

Общество с ограниченной ответственностью "НЕТОПИЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью "НЕТОПИЯ" (далее ООО "НЕТОПИЯ", Общество) зарегистрировано 27.12.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700639936, ИНН: 9731087162 КПП: 773101001.

Адрес местонахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 121205, г. Москва, тер. инновационного Центра Сколково, бульвар Большой, д. 42, стр. 1, этаж 2, помещ./рабочее место № 162/№ 4

Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб., полностью оплачен. Участниками являются:

Вайц Владислав Леонидович, размер доли 50%,

Кириллов Павел Андреевич, размер доли 25%,

Человеков Александр Михайлович, размер доли 25%.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). На основании чего Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).\

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. 3. Переоценка основных средств Обществом не производится.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы	1. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, стоимость которых не превышает 20 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания нематериальный актив оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 3,7, 13, 32 и 35 ФСБУ 14/2022
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО). 4. Оценка запасов после признания на отчетную дату по фактической себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26, 32,36 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 9 ПБУ 10/99
Расходы на аренду	Общество применяет упрощенный способ учета аренды, а именно, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.	пп.в п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

4. Информация о деятельности

Ниже в таблицах, составленных по формам, рекомендованным в Приложении N 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", приведена существенная информация о деятельности Общества. Информация в тысячах рублей.

Табл.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 2024 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	310	(0)	44705	0	(290)	(0)	0	0	44725	()
	за 2024 г. ³	223	(0)	170	0	(83)	(0)	0	0	310	()
в том числе:	за 2025 г. ²	0	(0)	44461	0	(0)	(0)	0	0	44461	(0)
покупатели и заказчики	за 2024 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	за 2025 г. ²	310	(0)	44705	0	(290)	(0)	0	0	44725	(0)
	за 2024 г. ³	223	(0)	170	0	(83)	(0)	0	0	310	(0)

Табл.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период		На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²		0	6000	0	(0)	(0)	0	6000
	за 2024 г. ³		0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за 2025 г. ²		0	6000	0	(0)	(0)	0	6000
долгосрочные заемные средства	за 2024 г. ³		0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²		19 699	43 610	0	(0)	(0)	0	63309
	за 2024 г. ³		21 286	0	0	(1 587)	(0)	0	19 699
в том числе:	за 2025 г. ²		0	38975	0	(0)	(0)	0	38975
краткосрочные заемные средства	за 2024 г. ³		0	0	0	(0)	(0)	0	0
Итого	за 2025 г. ²		19 699	49 610	0	(0)	(0)	X	69 309
	за 2024 г. ³		21 286	0	0	(1 587)	(0)	X	19 699

Табл.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	55681	27284
Отчисления на социальные нужды	4334	1823
Амортизация	54	11
Прочие затраты	21433	26550
Итого по элементам	81502	55667
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	81502	55667

Табл.4. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	30000	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	30000	0

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор  Вайц В.Л.

