

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Нетрис Групп» за 2025 год.**

- 1. Содержание**
- 2. Краткая характеристика организации**
- 3. Учетная политика**
 - 3.1 Основа составления**
 - 3.2 Ведение бухгалтерского учета**
- 4. Информация об основных положениях учетной политики Общества**
 - 4.1 Методы и способы ведения учета**
 - 4.2 Порядок учета основных средств**
 - 4.3 Порядок учета нематериальных активов**
 - 4.4 Порядок учета доходов**
 - 4.5 Порядок учета расходов**
 - 4.6 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль**
 - 4.7 Порядок формирования резервов**
- 5. Раскрытие существенных показателей, отраженных в отчетности**
 - 5.1 Дебиторская задолженность**
 - 5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты**
 - 5.3 Прочие оборотные активы**
 - 5.4 Капитал и резервы**
 - 5.5 Заемные средства**
 - 5.6 Кредиторская задолженность**
 - 5.7 Оценочные обязательства**
 - 5.8 Доходы будущих периодов**
- 6. Отчет о прибылях и убытках**
- 7. Налог на прибыль**
- 8. Информация о совершенных обществом крупных сделках**
- 9. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета**
- 10. Об участии в совместной деятельности**
- 11. События после отчетной даты**
- 12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**
- 13. Условные факты хозяйственной деятельности**
- 14. Риски хозяйственной деятельности**
- 15. Информация о непрерывности деятельности**
- 16. Иные виды пояснений**
- 17. Влияние политической ситуации**

1. Содержание.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НетрисГруп» за 2025 год., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Организация, осуществляющая косвенный контроль Общества, формирует консолидированную финансовую отчетность с использованием единой учетной политики (п. 19 МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»). В соответствии с п.5.1 ПБУ 1/2008 Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из стандартов бухгалтерского учета, утвержденных основным обществом. Учетная политика Общества сформирована на основе федеральных стандартов бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Нетрис Групп» создано 07 июня 2012 года.

Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1127746451469.

ИНН/КПП 7723839369/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 69.

Фактический адрес: 115054, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 69.

Основными видами деятельности Общества согласно Устава является:

46.51. - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Единственным участником является юридическое лицо принадлежащее к группе компаний №1 – 100% долей в УК.

2. Краткая характеристика организации.

По состоянию на 31.12.2025 бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать действия Общества – отсутствуют.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых Обществ.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 0 человек. Внешние совместители - 3,4 человек. Сотрудники по договору ГПХ – 1,2 человек.

С 19.03.2024 г. до 16.03.2028 г. на должность Генерального директора избран Лоевко Игорь Федорович.

На основании решения от 30.04.2025 года избраны члены совета директоров и назначен ревизор ООО «НетрисГруп»

Члены Совета директоров:

1. Щуров Петр Анатольевич,
2. Сергеев Ефим Александрович,
3. Любушкин Иван Александрович.

Ревизор Общества: Виноградов Константин Олегович.

Аудитором ООО «Нетрис Групп» на 2025 г. утверждено ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА", ОГРН 1027739273946.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

3. Учетная политика.

3.1. Основа составления.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3.2 Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора №11/25/620/19 от 19.02.2020 г.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

4.1 Методы и способы ведения учета.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности в системе учета «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Общество ведет бухгалтерский учет на основании рабочего плана счетов, соответствующего автоматизированной системе учета «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0» и «Зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.0»

4.2 Порядок учета основных средств

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев;
- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно

связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств ПАО «Ростелеком».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части относятся к разным группам основных средств в соответствии Классификацией основных средств.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов (объекты ВАП – внеоборотные активы для продажи).

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

4.3 Порядок учета нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного

использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов. Если возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения на сумму такой разницы.

Расходы на НИОКР, учтенные в составе нематериальных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

4.4 Порядок учета доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Производство компьютеров и периферийного оборудования
- Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету после или по мере выполнения обязанности к исполнению в сумме возмещения, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ, услуг покупателю. Обязанность к исполнению выполнена, когда покупателю передан контроль над обещанными товарами, работами, услугами.

При признании выручки Общество учитывает следующие особенности:

1. Абонентское оборудование, которое:

- может быть использовано абонентом отдельно от услуг Общества, является отдельно идентифицируемым обязательством к исполнению (обладает индивидуальной ценностью). Доходы от продажи такого оборудования признаются единовременно в месяце его продажи абоненту.
- не может быть использовано абонентом отдельно от услуг Общества не является отдельно идентифицируемым обязательством (не имеет индивидуальной ценности). Доходы от продажи такого оборудования в месяце продажи формируют доходы будущих периодов и признаются в составе выручки равномерно на протяжении среднего статистического срока оказания услуг связи абоненту, начиная с месяца продажи.

2. Услуги инсталляции представляют собой подключение клиента к услугам связи Общества, не позволяют клиенту получить от них выгоду без последующего приобретения услуг связи и не являются отдельно идентифицируемым обязательством. Доходы от оказания услуг инсталляции формируют доходы будущих периодов в месяце их оказания и признаются в составе выручки равномерно на протяжении среднего срока договорных отношений с клиентом. Доходы по услугам инсталляции, которые являются незначительными, признаются в составе выручки в течение 12 месяцев, начиная с месяца, в котором услуги были оказаны.

3. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий доходного договора, признанные Обществом или присужденные судом, уменьшают выручку, причитающуюся к получению Обществом по этому доходному договору.

При продаже товаров, работ, услуг, иного имущества на условиях отсрочки, рассрочки оплаты на период свыше 12 месяцев, без условия о начислении процентов на период отсрочки, рассрочки, доходы (выручка) от таких продаж признаются в периоде продажи по приведенной стоимости будущих денежных поступлений. Приведенная стоимость будущих денежных поступлений определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Увеличение дебиторской задолженности в связи с ростом приведенной стоимости будущих денежных поступлений на последующие отчетные даты (по мере приближения сроков оплаты по договору) признается процентным доходом.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

4.5 Порядок учета расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Учет расходов *на основное производство* производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Для формирования достоверного финансового результата с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) в Обществе используется счет 23 «Вспомогательные производства».

Остаток по счету 23 на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (НЗП).

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду

выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

- Оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного Проекта;
- Расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного Проекта;
- Страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных Проектов;
- Услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных Проектов.

Перечень расходов, включаемых в каждый Проект, определяется внутренними документами Общества.

Расходы НЗП, сформированные на счете 23 «Вспомогательные производства», списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

При ведении торговой деятельности расходы на продажу товаров со счета 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на субсчет **90.07** «Расходы на продажу», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

При признании расходов Общество учитывает следующие особенности:

1. Себестоимость проданного оборудования, которое:
 - обладает индивидуальной ценностью для клиента - в месяце продажи признается в составе расходов по обычным видам деятельности;
 - не имеет индивидуальной ценности для абонента - в месяце продажи формирует расходы будущих периодов и признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно на протяжении среднего статистического срока оказания услуг связи абоненту.
2. Затраты, понесенные на заключение договоров с абонентами, включают:
 - вознаграждение по агентским договорам, выплачиваемое за привлечение новых абонентов;
 - премиальные выплаты работникам, которые напрямую зависят от количества привлеченных новых абонентов.

Такие затраты в месяце возникновения формируют стоимость активов, по которым равномерно начисляется амортизация на протяжении среднего статистического срока договорных отношений с абонентами.

3. Если в соответствии с договорами стоимость услуг, оказываемых Обществу международным операторам связи, определяется по данным этих международных операторов связи, то в случае несвоевременного представления международными операторами связи соответствующих данных расходы Общества на эти услуги определяются на основании данных Общества и корректируются по мере получения данных международных операторов связи.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов, суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

4.6 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Авансовые платежи по налогу на прибыль исчислялись ежеквартально нарастающим итогом с начала года, исходя из фактически полученной прибыли.

4.7 Порядок формирования резервов

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива. Оценочные обязательства по штрафам, пеням, неустойкам по доходным договорам уменьшают выручку.

5. Раскрытие существенных показателей, отраженных в отчетности.

5.1 Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 752	31 858	71 978
в том числе прогнозная выручка	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71	50	53
Расчеты по налогам и сборам	10 593		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		6 261	
Сальдо по ЕНС	37	6 642	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 819	1 101	323
Итого	21 272	45 912	72 354

По состоянию на 31.12.2025 сомнительные долги в Обществе не выявлены.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности также представлена в Разделе 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 на счетах Общества, открытых в банках, учитывается:

Наименование банка, номер расчетного счета	Сумма в тыс. руб.
БАНК ВТБ (ПАО) 40702810403800001374	10
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 40702810450000009068	185
ПАО СБЕРБАНК 40702810938000275357	9
Итого	204

В составе денежных эквивалентов по стр. 1250 бухгалтерского баланса Общество отразила сальдо расчетов по краткосрочным займам на срок до 3 месяцев в рамках Соглашения об общих условиях предоставления займов № 147 от 26.07.2021 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма денежных эквивалентов составила 142 635 тыс. руб.,

Денежные средства, ограниченные в использовании, в Обществе отсутствуют.

5.3 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неисключительные права на программные продукты	143 167	143 172	143 172
НДС по выполненным работам	-	-	-
Расходы будущих периодов	81 669	58 274	112 849
Итого	224 836	201 446	256 021

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2025 г. активов учтены:

- неисключительные права на программные продукты на сумму 143 167 тыс. руб., приобретенные на основе лицензионных договоров;
- сальдо по сч.97 «Расходы будущих периодов» в сумме 81 669 тыс. руб.

5.4 Капитал и резервы

тыс. руб.

Расшифровка статей раздела	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	10 000	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	110 466	100 722	89 953
Итого	120 476	110 732	99 963

В течение 2025 года величина уставного и добавочного капитала не изменялась,

нераспределенная прибыль не расходовалась.
Уставом Общества не предусмотрено создание Резервного фонда.

5.5 Заемные средства

тыс.руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	-	20 411	-
Итого	-	20 411	-

По статье «Заемные средства» на 31.12.2025 г. отражено сальдо расчетов с Акционерным Обществом по полученным краткосрочным займам.

5.6 Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	240 573	100 267	269 470
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	105	80	49 598
Прочая			-
Итого	240 678	100 347	319 068

На 31.12.2025 г в Обществе отсутствует задолженность перед персоналом по выплате заработной платы.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.7 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников (с учетом страховых взносов)	174	121	109
Резервы предстоящих расходов (резерв по непредставленным документам)	208	18	-
Итого	382	139	109

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

5.8 Доходы будущих периодов

тыс.руб.

Расшифровка статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	81 276	80 109	213 760
Итого	81 276	80 109	213 760

Доходы будущих периодов сформированы по государственному контракту, предусматривающему право оказывать контрагентам услуги технической поддержки, право на получение которых оформлено собственным сертификатом Общества. Сумма представлена за вычетом НДС.

6. Отчет о прибылях и убытках.

Основные показатели Отчета о прибылях и убытках.

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025	За январь – декабрь 2024
Выручка	402 464	171 094
Себестоимость продаж	(378 436)	(162 653)
Валовая прибыль (убыток)	24 028	8 441
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(11 933)	(9 515)
Прибыль (убыток) от продаж	12 095	(1 074)
Доходы от участия в других	-	-

организациях		
Проценты к получению	3 066	4 321
Проценты к уплате	(1 825)	(411)
Прочие доходы	15	3
Прочие расходы	(352)	(2 740)
Прибыль (убыток) до налогообложения)	12 999	99
Налог на прибыль	(3 255)	10 670
в том числе: текущий налог на прибыль	(907)	-
отложенный налог на прибыль	(2 348)	10 670
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	9 744	10 769

Основным видом экономической деятельности организации является:

- 46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Вид выручки	За январь – декабрь 2025	За январь – декабрь 2024
Выручка, облагаемая НДС (20%)	203 655	143 090
Выручка, не облагаемая НДС	198 809	28 004
Итого	402 464	171 094

Выручка Общества от предоставления в пользование прав на программные продукты по сублицензионным договорам не облагается НДС в соответствии с пп.26 п.2 ст.149 НК РФ.

Основания для применения указанной нормы НК РФ следуют непосредственно из условий лицензионных (сублицензионных) договоров.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка себестоимости продаж по статьям расходов

тыс.руб.

Статья расхода	За январь – декабрь 2025	За январь – декабрь 2024
Оплата услуг подрядчиков по деятельности, облагаемой НДС, включая стоимость сертификатов	188 900	136 289
Оплата услуг подрядчиков по деятельности, не облагаемой НДС	132 117	-
Стоимость МПЗ в составе себестоимости	56 100	25 292
Расходы на оплату труда	1 319	1 072
Прочие	-	-
Итого	378 436	162 653

Расшифровка управленческих расходов

тыс.руб

Статья расхода	За январь – декабрь 2025	За январь – декабрь 2024
Расходы на оплату труда	2 840	2 246
Расходы на оплату услуг управленческого характера	9 090	7 263
Прочие	3	6
Итого	11 933	9 515

7. Налог на прибыль.

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

09. Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Вид активов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец отчетного периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходы будущих периодов	20 027	-	20 319	20 027	20 319	-
Оценочные обязательства и резервы	34	-	61	2	93	-
Убыток текущего периода	-	-	22 515	22 515	-	-
Убытки прошлых лет	33 383	-	-	906	32 477	-
Итого	53 444	-	42 895	43 450	52 889	-

77. Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Вид активов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец отчетного периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	1 793	-	1 793
Итого	-	-	-	1 793	-	1 793

Расчет налога на прибыль,

тыс.руб

Код *	Показатель	2025 год	2024 год
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения		
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	12 999	99
B	Отложенный налоговый актив на начало периода		
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	53 444	42 774
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	52 889	53 444
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 793	-
E	Постоянная разница за период		
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	18	(3)
1	Отложенный налог на начало периода		
	(B) - (B)	53 444	42 774
2	Отложенный налог на конец периода		
	(Г) - (Д)	51 096	53 444
3	Отложенный налог за отчетный период		
	(2) - (1)	(2 348)	10 670
3A	Эффект изменения временных разниц***	-	(19)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-	10 689
4	Текущий налог на прибыль		
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	(906)	-
5	Доход по налогу за отчетный период		
	(3) + (4)	-	10 670
5	Расход по налогу за отчетный период		
	(3) + (4)	(3 254)	-
6	Условный расход по налогу		
	- (A) * 20%	(3 250)	(20)

7	Постоянный налоговый доход	(4)	1
	- (Е) * 20%		
8	Чистая прибыль	9 744	10 769
	(А) + (5)		

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством крупными сделками, ООО «Нетрис Групп» в 2025 году не совершались. Все заключенные сделки относятся к сделкам, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности.

9. Информация о фактах отступление от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за ответный период допущено не было.

10. Об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности Общество не участвовало.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Существенные события после отчетной даты, предусмотренные ПБУ 7/98, отсутствуют.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности Общество не имеет.

Судебных дел и иных спорных моментов, касающиеся достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 году не было.

14. Риски хозяйственной деятельности

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

ООО «Нетрис Групп» подтверждает, что внешние факторы общественного, политического, экономического и иного характера не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

15. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Нетрис Групп» будет продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, то есть обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности ООО «Нетрис Групп» отсутствуют.

16. Иные виды пояснений

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности в Приложении 1 к пояснительной записке.

17. Влияние политической ситуации

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство ООО «НетрисГруп» предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Генеральный директор

И.Ф. Лоенко

31.03.2026

М.П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	45 912	-	13 696	-	(38 336)	-	-	-	21 272	-
	3а 2024 г.	72 354	-	38 417	-	(64 859)	-	-	-	45 912	-
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	50	-	71	-	(50)	-	-	-	71	-
	3а 2024 г.	53	-	50	-	(53)	-	-	-	50	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	31 858	-	1 580	-	(24 686)	-	-	-	8 752	-
	3а 2024 г.	71 978	-	24 686	-	(64 806)	-	-	-	31 858	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 101	-	1 452	-	(734)	-	-	-	1 819	-
	3а 2024 г.	323	-	778	-	-	-	-	-	1 101	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	10 593	-	-	-	-	-	10 593	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 261	-	-	-	(6 261)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 261	-	-	-	-	-	6 261	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 642	-	-	-	(6 605)	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	-	-	6 642	-	-	-	-	-	6 642	-
Итого	3а 2025 г.	45 912	-	13 696	-	(38 336)	-	-	X	21 272	-
	3а 2024 г.	72 354	-	38 417	-	(64 859)	-	-	X	45 912	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	120 758	187 721	-	(67 801)	-	-	240 678
	За 2024 г.	319 068	142 827	-	(341 137)	-	-	120 758
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100 267	187 696	-	(47 390)	-	-	240 573
	За 2024 г.	269 470	122 416	-	(291 619)	-	-	100 267
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	411	-	-	(411)	-	-	-
	За 2024 г.	-	411	-	-	-	-	411
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 152	-	-	(30 152)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 358	-	-	(19 358)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	80	25	-	-	-	-	105
	За 2024 г.	88	-	-	(8)	-	-	80
Итого	За 2025 г.	120 758	187 721	-	(67 801)	-	X	240 678
	За 2024 г.	319 068	142 827	-	(341 137)	-	X	120 758

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	139	243	-	-	382
	3а 2024 г.	109	29	-	-	139
в том числе:						
Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами	3а 2025 г.	18	190	-	-	208
	3а 2024 г.	-	18	-	-	18
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	121	53	-	-	174

	3а 2024 г.	109	11	-	-	121
--	------------	-----	----	---	---	-----

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	227 529	25 292
Затраты на оплату труда	3 154	2 528
Отчисления на социальные нужды	964	763
Амортизация	3	6
Прочие затраты	158 721	143 579
Итого по элементам	390 369	172 168
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	390 369	172 168