

Общество с ограниченной ответственностью «НЕТБЕЛЛ»

ИНН/КПП 7719883911 /505001001 ОГРН 1147746796141

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "НЕТБЕЛЛ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные показателей баланса, отчета о финансовых результатах за 2024 г. и 2023 г. приведены в соответствии с требованиями отчетности за 2025 год. В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные, сформированные на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ст. 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту. За прошлый, 2024 год, годовая бухгалтерская отчетность аудиту не подлежала.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Наименование

Сокращенное - ООО "НЕТБЕЛЛ".

1.2. Юридический адрес/Фактический адрес - 141109, Московская область, г.о. Щёлково, г Щёлково, ул Талсинская, д. 59, стр. 5, офис 312

1.3. Дата государственной регистрации – 15.07.2014г.

1.4. Численность сотрудников:

Подразделение	за 2025 г. чел.	за 2024 г. чел.
АУП	5	6
Отдел аналитики	8	10
Отдел разработки	10	10
Отдел тестирования	12	12
Всего:	35	38

1.5. Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является:

Князев Кирилл Андреевич – с долей участия 100% в уставном капитале Общества.

1.6. Основные виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

1.7. Информация об органах управления.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Князев Кирилл Андреевич, назначен Решением единственного участника Общества № 1

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансово отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность как субъект малого и среднего предпринимательства (микропредприятие в Едином реестре с 10.09.2020 г.), согласно п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Изменения, не связанные с изменением законодательства, в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы". (Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ) и является плательщиком НДС.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия, 8.3.».

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Материальные внеоборотные активы

	2025 год	2024 год	2023 год
показатель	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Основные средства	694	-	-
Накопленная амортизация	(81)	-	-
ВСЕГО:	613	-	-

3.2 Нематериальные внеоборотные активы

	2025 год	2024 год	2023 год
показатель	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Нематериальные активы в организации	103	119	134
Приобретение нематериальных активов	220	24	
ВСЕГО:	323	143	134

3.3 Финансовые вложения.

Финансовых вложений в 2025 г. не было

3.4. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Информация о структуре дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. в таблице:

	2025 год	2024 год	2023 год
показатель	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	215 978	219 474	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	750	482	228
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	77	246	
Расчеты налогам и сборам	1 087	991	-
Всего:	217 893	221 193	228

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

К денежным средствам Общество относит средства на расчетном счете. Все денежные средства, находящиеся на расчетном счете, включая поступление процентов на свободный (неснижаемый) остаток, отражаются в бухгалтерском учете на счете 51 «Расчетные счета».

	2025 год	2024 год	2023 год
показатель	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Денежные средства на счетах	40 788	11 570	3 762
Денежные эквиваленты (депозиты, краткосрочные менее 92 дн.)	58 500	62 000	90 000
Всего:	99 288	73 570	93 762

3.6. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный период раскрыта в таблице:

	2025 год	2024 год	2023 год
показатель	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 071	1 489	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	555	
Расчеты налогам и сборам	10 735	7 713	450
Всего:	64 814	9 757	450

Кредиторская задолженность является текущей.

3.7. Обязательство по аренде.

По договорам аренды офиса Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

3.8. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- инвестиционная недвижимость;
- прочие оборотные/внеоборотные активы;
- запасы;
- долгосрочные активы к продаже;
- НДС по приобретенным ценностям;
- финансовые вложения (за исключение денежных эквивалентов);
- доходы будущих периодов;
- активы и обязательства в иностранной валюте;
- добавочный и резервный капиталы;
- отложенные налоговые обязательства;
- оценочные обязательства;
- прочие краткосрочные/долгосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам.

4.1. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от основного вида деятельности Общества отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и признается по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов.

Выручка, от основного вида деятельности в 2025 г.

Выручка	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Реализация услуг/работ по основному виду деятельности	403 615	452 440
НДС	(26 348)	
Выручка от основного вида деятельности	377 267	452 440

4.2. Расходы по обычной деятельности признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах Общества на 31.12.2025 г. в таблице:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Оплата труда	(76 567)	(44 284)
Страховые взносы	(5 871)	(3 215)
Материальные затраты	(190 211)	(153 157)
Амортизация	(97)	(16)
Прочие	(6 161)	(16 009)
итого	(278 907)	(216 681)

4.3. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества отражено:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Проценты полученные по депозитам	23 259	8 287
Денежная премия по системе лояльности банка	11	27
итого	23 271	8 314

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества отражено:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Благотворительные цели	(737)	(829)
Исправительные записи прошлых лет	(51)	
РКО	(64)	(59)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		(36)
Пени по налогам и сборам		(1)
итого	(852)	(925)

5. Капитал и расчеты с участниками.

- Князев Кирилл Андреевич– 100% доля в уставном капитале Общества с 15.07.2014. - единственный участник Общества, конечный бенефициар.

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	10	10
ЧА на начало года	285 138	93 663
Выплата дивидендов	(150 531)	(43 529)
Чистая прибыль (убыток)	118 688	235 004
итого	253 303	285 148

6. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Расчетные счета	30.12.2025 г.
Дебиторская задолженность	30.12.2025 г.
Кредиторская задолженность	30.12.2025 г.
Расходы будущих периодов	30.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности. Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой

и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность. Существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, у руководства и учредителей Общества нет. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в реорганизации, ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «НЕТБЕЛЛ» _____ Князев К.А.