Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЕВЕНТЕХ"

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	40 859	(27 915)	137	(16 469)	16 469	(6 110)	-	-	-	-	-	24 527	(17 557)
	За 2024 г.	28 459	(12 529)	12 400	-	-	(15 386)	-	-	-	-	-	40 859	(27 915)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	900	(129)	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	900	(900)
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	(129)	-	-	-	-	-	900	(129)
из них исключительные права	За 2025 г.	900	(129)	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	900	(900)
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	(129)	-	-	-	-	-	900	(129)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	39 959	(27 786)	-	(16 469)	16 469	(5 327)	-	-	-	-	-	23 490	(16 645)
	За 2024 г.	28 459	(12 529)	11 500	-	-	(15 257)	-	-	-	-	-	39 959	(27 786)
из них исключительные права	За 2025 г.	39 959	(27 786)	-	(16 469)	16 469	(5 327)	-	-	-	-	-	23 490	(16 645)
	За 2024 г.	28 459	(12 529)	11 500	-	-	(15 257)	-	-	-	-	-	39 959	(27 786)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(12)	-	-	-	-	-	137	(12)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(12)	-	-	-	-	-	137	(12)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	6 970	12 944	15 930
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	-	771	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	6 844	7 708	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	126	4 464	15 930
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. 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	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 400	-	-	(12 400)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 500	-	-	(11 500)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	4 144	(3 525)	956	(10 013)	6 940	(2 729)	-	-	-	-	-	11 503	(5 626)
	За 2024 г.	3 488	(2 530)	655	-	-	(995)	-	-	-	-	-	4 144	(3 525)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	4 144	(3 525)	956	(2 596)	2 931	(691)	-	-	-	-	-	2 503	(1 285)
	За 2024 г.	3 488	(2 530)	655	-	-	(995)	-	-	-	-	-	4 144	(3 525)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	(7 417)	4 009	(2 038)	-	-	-	-	-	9 000	(4 341)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	16 417	(5 276)	6 616	-	-	(2 611)	-	-	-	6 616	(1 575)
	За 2024 г.	9 000	(1 800)	7 417	-	-	(3 476)	-	-	-	16 417	(5 276)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	6 616	-	-	(1 575)	-	-	-	6 616	(1 575)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	16 417	(5 276)	-	-	-	(1 036)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	(1 800)	7 417	-	-	(3 476)	-	-	-	16 417	(5 276)

2.3. 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	10 917	11 760	8 159
в том числе: Здания	5 040	-	-
Офисное оборудование	1 218	619	959
Транспортные средства	4 659	11 141	7 200
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			

2.4. 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	За 2025 г.	-	-	7 571	-	-	(7 571)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 072	-	-	(8 072)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	956	-	-	(956)	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	-	(655)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	6 616	-	-	(6 616)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 417	-	-	(7 417)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-

4. Запасы

4.1. 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.	-	-	1 139	(1 139)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 713	(1 713)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 139	(1 139)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 713	(1 713)	-	-	- / -	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	896 027	(15 654)	2 143 405	3 200	(1 669 037)	-	(15 177)	-	1 373 595	(477)
	За 2024 г.	1 233 981	(15 654)	1 614 162	4 043	(1 956 159)	-	-	-	896 027	(15 654)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110 823	-	234 690	-	(140 074)	-	-	-	205 439	-
	За 2024 г.	121 148	-	108 421	-	(118 746)	-	-	-	110 823	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	784 724	(15 654)	1 905 706	-	(1 527 373)	-	(15 177)	-	1 163 058	(477)
	За 2024 г.	1 111 789	(15 654)	1 508 326	-	(1 835 391)	-	-	-	784 724	(15 654)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(1 700)	3 200	(1 500)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(2 686)	4 043	(1 357)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	90	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	4 458	-	-	-	-	-	4 469	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	368	-	93	-	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	1 015	-	-	-	(647)	-	-	-	368	-
Итого	За 2025 г.	896 027	(15 654)	2 143 405	3 200	(1 669 037)	-	(15 177)	X	1 373 595	(477)
	За 2024 г.	1 233 981	(15 654)	1 614 162	4 043	(1 956 159)	-	-	X	896 027	(15 654)

5.2. 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	477	477	15 654	15 654	15 654	15 654
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	477	477	15 654	15 654	15 654	15 654

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	842 931	1 566 943	-	(1 183 376)	(16)	-	1 226 482
	За 2024 г.	909 453	1 217 313	-	(1 283 836)	-	-	842 931
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	738 967	1 442 595	-	(1 075 894)	(1)	-	1 105 667
	За 2024 г.	752 027	1 134 174	-	(1 147 234)	-	-	738 967
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82 713	95 473	-	(105 974)	(15)	-	72 197
	За 2024 г.	100 628	82 700	-	(100 615)	-	-	82 713
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 210	4 935	-	(1 210)	-	-	4 935
	За 2024 г.	2 565	437	-	(1 792)	-	-	1 210
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 970	19 812	-	(298)	-	-	24 484
	За 2024 г.	12 420	2	-	(7 452)	-	-	4 970
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 071	4 128	-	-	-	-	19 199
	За 2024 г.	41 813	-	-	(26 742)	-	-	15 071
Итого	За 2025 г.	842 931	1 566 943	-	(1 183 376)	(16)	X	1 226 482
	За 2024 г.	909 453	1 217 313	-	(1 283 836)	-	X	842 931

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 842	8 217	7 842	-	8 217
	За 2024 г.	5 922	7 842	5 922	-	7 842
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 488	8 217	6 023	-	14 681
	За 2024 г.	9 194	7 842	4 548	-	12 488
	За 2025 г.	(4 646)	-	1 819	-	(6 465)
	За 2024 г.	(3 272)	-	1 374	-	(4 646)

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 139	1 003
Затраты на оплату труда	96 386	87 944
Отчисления на социальные нужды	25 614	22 224
Амортизация	16 337	19 857
Прочие затраты	8 077 264	9 004 080
Итого по элементам	8 216 740	9 135 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 216 740	9 135 107

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СЕВЕНТЕХ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕВЕНТЕХ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность 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.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕН ТЕХНОЛОДЖИ»
Сокращенное наименование:	ООО «СЕВЕНТЕХ»
Юридический адрес:	125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, под 9, этаж 4, офис 415-1
Сведения о регистрации: ОГРН	1096316004674
ИНН	6316145067
Размер уставного капитала:	30003,00
Сведения об участниках:	КАЮШКИН СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, КАЗАНЦЕВА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА
Единоличный исполнительный орган:	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Основные виды деятельности Общества:	- 61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий; - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения; - 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.
Общество имеет следующие филиалы	Общество не имеет филиалов

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	38	32

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Изменения в учетной политике

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации.
2. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях.
4. Закреплен порядок нумерации пояснений.
5. Коды показателей бухгалтерской отчетности применяются в полном соответствии с Приложением №10 к ФСБУ 4/2023. Для детализации показателей применяются коды подстрок, состоящие из пяти знаков.

6. В связи с отсутствием технической возможности, строки с отсутствующими показателями не удаляются, приводятся с прочерками

7. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателей статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Корректировка сопоставимых показателей в отчетности
Первое применение ФСБУ 4/2023:
Корректировки сравнительных показателей бухгалтерского баланса, связанных с изменением учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 4/2023

Строка	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Дебиторская задолженность	1230	879960	880328	368	1217312	1218328	1016
Прочие оборотные активы	1260	2457	2089	(368)	2241	1226	(1016)

Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) установлен в размере 10% от первоначальной стоимости основного средства.
Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Компьютерная и прочая офисная техника	2,1
Транспортные средства	7
Мебель	6

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.
Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, сроки устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности Общества).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	**Сроки полезного использования (год)**
Дизайн макет	**2**
Коммуникационная платформа	**7**
ПО "Android SDK"	**4**
ПО "IOS/SDK"	**4**
ПО "RuStore для Push-платформы"	**4**
ПО "Административный модуль 2.0"	**2**
ПО "Административный модуль"	**4**
ПО "История переходов MNP абонентов"	**4**
ПО "Конструктор Чат-Бота"	**2**
ПО "Модуль "Big Data Mobile"	**4**
ПО "Модуль антифрод"	**4**
ПО "Модуль передачи CDR-сообщений в биллинг оператора"	**4**
ПО "Модуль сокращения ссылок в ЛК"	**4**
ПО "Модуль шаблонирования"	**4**
ПО "Чат-Бот Центр"	**4**
Рекламный ролик	**1.5**

Способ начисления амортизации НМА - линейный способ.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Признаками обесценения НМА являются: значительное снижение рыночной стоимости актива, существенные изменения в экономических, рыночных и юридических условиях работы Организации, моральный износ, Организация предполагает ликвидировать актив, -изменились показатели внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально.

В бухгалтерском учете суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Чистая стоимость продажи определяется путем сопоставления рыночной стоимости аналогичных запасов, согласно данным из открытых источников сети Интернет. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Величина обесценения запасов признается: расходом по обычным видам деятельности.

Резерв под обесценение материальных запасов создается по каждой единице запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности. Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа 300 000 руб.
Способы амортизации прав пользования арендой (ППА) – линейный способ.
Прядок определения сроков использования ППА – срок эксплуатации предмета.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
Организация проводит проверку ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения ППА является резкое повышение ставки дисконтирования. Организация проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Расходы
Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества
Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.
Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков
Денежные средства и их эквиваленты
В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Евро	92,0938 рублей	106,1028 рублей

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
В 2025 г. Общество понесло затраты по приобретению нематериальных активов в размере 137 тыс. руб., в т.ч. Дизайн Макет.
Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы указана в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	на 31.12.2025					
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Офисное оборудование	2503	1285	0	2,1	линейный	0
Транспортные средства	9000	4341	0	7	линейный	0

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Результат от выбытия основных средств	3333	0	833

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода раскрыта в Таблице № 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

5 ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2025 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды (год)	Дата начала срока аренды
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Автомобиль BMW X5 xDrive30d	3	08.07.2022
АО "ВКО"	Аренда офиса 07/25-04/27	1,8	01.07.2025

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Автомобиль BMW X5 xDrive30d	3	08.07.2022
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	Автомобиль VOYAH DREAMER	1	17.01.2024

Сумма процентов по лизингу определяется как произведение текущей величины обязательств и ставки дисконтирования, месячная ставка по Автомобилю BMW X5 xDrive30d составляет – 3,3163%; месячная ставка по Автомобилю VOYAH DREAMER составляет – 2,9347%.
Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости, справедливой стоимости, равной расходам лизингодателя на покупку предмета лизинга, и полной стоимости договора лизинга.

Период аренды офиса определен, исходя из намерений Арендатора оставаться в арендуемых помещениях и продлить срок аренды путем возобновления договора на новый срок или заключения новых договоров аренды с 01.06.2026г. минимум еще на 11 месяцев.
Размер ставки дисконтирования для целей применения ФСБУ 25/2018 определяется, исходя из средневзвешенной процентной ставки по кредитам нефинансовым организациям (далее - НО) в рублях, определенной Банком России (известной на дату заключения договора аренды) и составляет: **16,60%**

Общество не раскрывает информацию об объектах учета аренды установленную пунктами 45, 46 ФСБУ 25/2018 поскольку эта информация не способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:
- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).
По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**100**	**100**	**100**

По результатам проверки на обесценение снижение стоимости не установлено.

7 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2025	**2024**
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	477	15654

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.
Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2025 г**	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г**
Денежные средства в рублях в кассе	**1250**	**0**	**0**	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		**440196**	**1577**	271527
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		**921**	**0**	0
Денежные эквиваленты		**81500**	**529500**	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		**522617**	**531077**	271527
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		**522617**	**531077**	271527

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.
По строке 4119 прочие доходы Отчета о движении денежных средств отражены, штрафы по хозяйственным договорам, возвраты от поставщиков, проценты на остаток денежных средств в банках, свернуто НДС в сумме превышения поступления по налогу за отчётный период.
По строке 4129 прочие платежи Отчета о движении денежных средств отражены, штрафы по хозяйственным договорам, лизинговые платежи, комиссия за услуги банков.
На 31.12.2025 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

На 31.12.2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

10 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**На 31.12.2025 г**		**На 31.12.2024 г**		**На 31.12.2023 г**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Прочие	0	1351	0	2089	0	1226
Итого	**0**	**1351**	**0**	**2089**	**0**	**1226**

11 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил: 100%.

12 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г**	**на 31.12.2023 г**
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1917247	1443545	1519585
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	4961	2534	3070
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	1229763	849563	912810
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	0	0	0
Итого чистые активы	**682523**	**591448**	**603705**

13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8217 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 811, срок исполнения — 2026 год.
На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7842 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 739, срок исполнения — 2025 год.

14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность по налогам и сборам
Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налог на прибыль	9248	4563	10438
Налог на добавленную стоимость	34430	15471	43790
Транспортный налог	5	5	5
Итого задолженность по налогам и сборам	**43683**	**20039**	**54233**

15 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В бухгалтерском учете выручка признается методом начисления.
Структура выручка и себестоимость продажи работ и услуг по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий	8678285	8063225	615060
Итого за 2025 год	**8678285**	**8063225**	**615060**

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий	9539403	9002540	536863
Итого за 2024год	**9539403**	9002540	**536863**

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию услуг оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами, зачет взаимных требований. Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры: ООО "АйДиджитал", ПАО "ВымпелКом", ООО "ДЕВИНО ТЕЛЕКОМ", ПАО "МегаФон", ООО "СЗК "Инфосвязь", ООО "ИНФОБИП", ООО "СМС Трафик", ООО "СП ТЕЛЕ". Доля выручки по указанным договорам составила 67%.
Способом определения стоимости оказанных услуг Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является рыночная стоимость.
Информация о себестоимости произведенных и реализованных работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов :

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Проценты к получению	92785	78154
Премия выплаченная покупателям	34682	-
Прибыль от изменения СПИ	5236	-
Штрафы по хозяйственным договорам	3200	4021
Прибыль от списания кредиторской задолженности	17	-
Курсовые разницы	449	-
Итого прочие доходы (№ строки Ф.№ 2 2320, 2340)	**136369**	**82175**

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Услуги банков	11055	11149

Премия выплаченная покупателям	30811	-
Штрафы по хозяйственным договорам	3100	5014
Убыток от продажи ОС	74	-
Прочие (штрафы в бюджет, пени; пожертвование; корпоратив, курсовые разницы, налоги)	10731	4895
Итого прочие расходы	**55771**	**21058**

17 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 25 %

В отчете о финансовых результатах прямо предусмотрен показатель для отражения информации по отложенному налогу на прибыль, соответствующие корректировки отражаются в составе такого показателя, то есть по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	572953	465413
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(146879)	(93083)
Постоянный налоговый расход (доход)	7187	61
Изменение отложенных налоговых активов	375	933
Изменение отложенных налоговых обязательств	(106)	(819)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	580409	465675
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	(145102)	(93135)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы	2173	5874
1. Резерв отпусков 2024	-	1568
2. Резерв отпусков 2025	2054	-
Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	392
3. Резерв по сомнительным долгам	119	3131
Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	783
Отложенные налоговые обязательства	(26)	(1324)
1. Лизинговые платежи, арендные платежи	(515)	(1984)
Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(496)
2. Проценты по лизингу, аренде	95	230
Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	57
3. Амортизация имущества в лизинге, аренде	394	695
Корректировка в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	174
Постоянный налоговый расход (доход)	1797	728
1. Восстановленная амортизация, штрафы	(1293)	10
2. Корпоративы, подарки, благотворительность	3090	718

18 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование компании или ФИО физического лица	Основания
ООО «СЕВЕНТЕХ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Учредитель Каюшкин Сергей Владимирович
ООО «ЦИФРОВОЙ ГАРДЕРОБ»	Учредитель Каюшкин Сергей Владимирович
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ»	Учредители Каюшкин Сергей Владимирович и Казанцева Татьяна Юрьевна

ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ»	Учредители Каюшкин Сергей Владимирович и Казанцев Владимир Юрьевич
Казанцев Владимир Юрьевич	Учредитель ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ» и ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ»

	На 31.12.2025 г	**На 31.12.2024 г**	**На 31.12.2023 г**
Участники Общества			
1	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович
2	Казанцева Татьяна Юрьевна	Казанцева Татьяна Юрьевна	Казанцева Татьяна Юрьевна
Дочерние Общества			
1.	ООО "С-СИСТЕМС"	ООО "С-СИСТЕМС"	ООО "С-СИСТЕМС"
Единоличный исполнительный орган			
Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович

Бенефициарным владельцем является Каюшкин Сергей Владимирович, ИНН 220403981900

	2025	*2024*
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	335000 тыс. руб.	384647 тыс. руб.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Между Обществом и ООО «С-СИСТЕМС» заключен договор МТС/СС-СТ/1020 от 01.07.2020 на услуги по предоставлению доступа к КПИ для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений, услуги по осуществлению информационно-технического обслуживания, так же, в рамках договора, Заказчик осуществляет поиск и привлечение объемов трафика на Абонентов оператора ПАО «МТС» для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений. Объем услуг в адрес ООО «С-СИСТЕМС» оказанных ООО «СЕВЕНТЕХ» составил 93 793 тыс. руб. в т.ч. НДС(20%).

Задолженность на конец года между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» :

- дебиторская – 6 576 тыс. руб.;
- кредиторская – 106 тыс. руб.

Расчеты между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» проводятся ежемесячно, путем перечисления денежных средств на расчетные счета.

На отчетную дату не имеем просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	11 627 тыс. руб.	10 567 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

19 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы за 2024 и 2025.

20 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

У Общества не было обеспечений, выданных и полученных в 2024 и в 2025.

21 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, начислены дивиденды учредителям в размере 136 000 тысяч рублей.

22 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

23. РАСКРЫТИЕ И НФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Рыночные риски

Учитывая международную обстановку на момент составления отчетности, нельзя исключать рыночный риск, который может возникнуть в условиях международных (экономических и т.п.) санкций для организации. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Риск ликвидности

Риски ликвидности минимальны, т.к. отсутствует просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками, отсутствуют банковские кредиты.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая. Риски ликвидации очень незначительные, так организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Налоговые риски

Общество контролирует возникновение рисков, связанных с изменением налогового законодательства, поскольку Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки, исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Генеральный директор _____ **Каюшкин С. В.**

«31» марта 2025 г.