**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью «СтекНет Сервис» (ООО «СтекНет Сервис»)
зарегестрировано 29.05.2013
ИНН 5039007695, КПП 503901001, ОГРН 1035011802143
Адрес: 142290, г. о. Серпухов, г. Пущино, Проспект Науки, д. 5

1. Общая информация об организации

ООО «СтекНет Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД 61.10 является деятельность в области связи на базе проводных технологий (предоставление доступа в сеть интернет, услуги по размещению оборудования в дата-центре).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество применяет следующие федеральные стандарты:
• ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества напримененение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Основные средства

К основным средствам общества относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Вид основных средств, принадлежащих обществу, - оборудование.

По строке 11501 Баланса отражены следующие материальные активы:

| **Наименование показателя** | | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|
| Стоимость амортизируемых основных средств, тыс. руб. | (1) | 6 092 | 6 392 | 6 470 |
| Величина накопленной за отчетный период амортизации, тыс. руб. | (2) | 5 581 | 5 493 | 5 382 |
| *Стоимость основных средств, отраженная по строке 11501, тыс. руб.* | *(3)=(1)-(2)* | *511* | *899* | *1 088* |
| *Стоимость вложений в основные средства (приобретение компонентов и оборудования, требующего дополнительного монтажа), отраженная по строке 11501, тыс. руб.* | *(4)* | *2 267* | *4 682* | *2 268* |
| **Итого по строке 11501, тыс. руб.** | **(3)+(4)** | **2 778** | **5 581** | **3 356** |

6. Аренда

По договорам аренды нежилых помещений 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.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 Баланса отражены следующие нематериальные активы:

| **Наименование показателя** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения (отражена сумма выданного процентного займа), тыс.руб. | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Отложенный налоговый актив, тыс. руб. | 205 | 517 | 225 |
| **Итого по строке 1170, тыс. руб** | **1 205** | **1 517** | **225** |

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
По строке 1210 Баланса отражена стоимость запасных частей и элементов активов (сетей связи), используемых в деятельности Общества, таких как оптические кабели связи.

9. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 Баланса следующие финансовые и другие оборотные активы:

| **Наименование показателя** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| Дебиторская задолженность | 6 757 | 1 614 | 1 476 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| покупателей, тыс. руб. | | | |
| Авансы, выданные поставщикам, тыс. руб. | 144 | 1 432 | 299 |
| Денежные средства, размещенные на депозите в банке, на срок менее 12 мес., тыс. руб. | 0 | 600 | 0 |
| Сумма входного НДС, не принятая к вычету в отчетный период (перенесено на следующий квартал), тыс. руб. | 0 | 195 | 0 |
| Задолженность заёмщика по процентам по договору выданного процентного займа, тыс. руб. | 136 | 56 | 0 |
| Суммы налогов и взносов, перечисленные на единый налоговый счет, срок уплаты которых не наступил, тыс. руб. | 54 | 44 | 8 |
| Прочая дебиторская задолженность (в том числе: по расчетам с подотчетными лицами, расходам будущих периодов и др.) | 55 | 71 | 61 |
| **Итого по строке 1240, тыс. руб** | 7 146 | 4 012 | 1 844 |

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Григорьев Игорь Викторович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.
По строке 1300 на 31.12.2025 отражен уставный капитал — 10 тыс. руб. и нераспределённая прибыль — 3805 тыс. руб.

11. Долгосрочные заёмные средства

По строке 1410 Баланса отражен кредит, полученный Обществом в банке в 2024 году, на срок более 12ти месяцев. В 2025 году кредит и проценты по нему полностью погашены (досрочно).

12. Другие долгосрочные обязательства

По строке 1450 отражены отложенные налоговые обязательства.

13. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 Баланса отражены суммы займов, полученные от организаций, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 12ти месяцев, включая задолженность по процентам за их использование.

14. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Баланса в том числе отражены:

| **Наименование показателя** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Задолженность перед бюджетом по НДС, тыс. руб. | 2 039 | 127 | 189 |
| Задолженность перед поставщиками, тыс. руб. | 1 604 | 2 314 | 2 691 |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль, тыс. руб. | 960 | 15 | 29 |
| Задолженность перед прочими кредиторами, физическими лицами, бывшими учредителями, тыс. руб. | 113 | 1 424 | 1603 |
| Авансы, полученные от покупателей, тыс. руб. | 99 | 10 | 52 |

15. Соблюдение принципа сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности за 2025 год, с соответствующей информацией за аналогичный период 2024 года, в некоторые показатели отчетности за 2024 год внесены соответствующие корректировки:

| **Причина корректировки** | **Наименование показателя** | **Отражено на 31.12.2024 в годовой отчетности за 2025 год** | **Было отражено на 31.12.2024 в годовой отчетности за 2024 год** |
|---|---|---|---|
| Пересмотрен срок погашения выданного процентного займа. | Нематериальные, Финансовые и другие внеоборотные активы, стр. 1170 | 1 517 | 517 |
| | Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240 | 4 012 | 5 012 |

Согласно п. 28 ФСБУ 4/23 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, поэтому показатели строк 2340 и 2350 за 2024 год скорректированы (отражены «свёрнуто») в отчете за 2025 год.

16. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» показатели отражены по обобщенным группам.

По строке 2340 «Прочие доходы» в том числе отражены:

- доходы от реализации внеоборотных активов (основных средств) — 3 684 тыс. руб.
- доходы от реализации иного имущества (запасов, малоценного оборудования) — 3 141 тыс. руб.
- проценты к получению (по договору процентного займа) — 91 тыс. руб
- списание просроченной и/или прощённой дебиторской/кредиторской задолженности- 1 242 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» в том числе отражены:

- расходы от реализации внеоборотных активов (основных средств) — 136 тыс. руб
- расходы на услуги банков — 63 тыс. руб.
- не принимаемые для целей налогообложения (штрафные санкции по договору аренды) — 34 тыс. руб.

17. Налог на прибыль (доходы) организаций

По строке 2410 отражен налог на прибыль организаций в размере 1 339 тыс.руб., в том числе текущий налога на прибыль — 1 047 тыс.руб.

18. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ефимцев Сергей Евгеньевич.

19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СтекНет Сервис» Ефимцев С. Е.