

Общество с ограниченной  
ответственностью «Нетфорт»

ул. Нагатинская, дом 1, стр. 5, г. Москва, 117105  
Тел.: (495) 787-42-50, факс: (499) 611-24-18  
E-mail: info@netfort.ru http://www.netfort.ru

ОГРН 1025001630103, ОКПО 53122192,  
ИНН / КПП 5013038890 / 504001001

Юридический адрес: ул. Маяковского, д.14/3,  
1/1/11, г. Жуковский, Московская обл., 140180

## Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025

Наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «НЕТФОРТ», ИНН 5013038890 КПП 504001001 ОГРН 1025001630103

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 61.10.4 – деятельность в области документальной электросвязи; 62.02 – деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; 62.09 – деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС производится не чаще одного раза в год в зависимости от состояния рынка и на основании приказа руководителя организации.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете. (п. 13 ФСБУ 14/2022)

2.4.2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности и ожидаемого периода

использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта. (п. 31 ФСБУ 14/2022).

2.4.3. Не подлежат амортизации объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. (п. 33 ФСБУ 14/2022)

2.4.4. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта НМА (п. 38 ФСБУ 14/2022).

2.4.5. Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, предусмотренных пп. а)-в) п. 36 ФСБУ 14/2022.

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.4. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Письмо Минфина России от 27.01.2012 №07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»))

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. 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".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, основанные на формах ФСБУ 4/2023 в редакции Приказа Минфина от 07.11.2025 №159н

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

## 3. Нематериальные активы

## 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	360	-	291	-	-	(108)	-	-	-	-	-	651	(108)
	3а 2024 г.	-	-	360	-	-	-	-	-	-	-	-	360	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	360	-	120	-	-	(108)	-	-	-	-	-	480	(108)
	3а 2024 г.	-	-	360	-	-	-	-	-	-	-	-	360	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	171	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. 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	372	360	-
в том числе:			
Базы данных	372	360	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	171	-	-
в том числе:			
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	171	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

### 3.3. 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.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	360	-	-	(360)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	360	-	-	(360)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	2 547	(1 905)	1 400	-	-	(229)	-	-	-	-	-	3 947	(2 134)
	За 2024 г.	2 547	(1 514)	-	-	-	(391)	-	-	-	-	-	2 547	(1 905)



Другие виды основных средств	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.									
	За 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	За 2025 г.	657		1965	(2622)						
	За 2024 г.			1067	(409)					657	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	657		1965	(2622)						
	За 2024 г.			1067	(409)					657	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.	657		1965	(2622)						
	За 2024 г.			1067	(409)					657	



Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	1 921		2 066	(753)			3 234
	За 2024 г	1 530		919	(528)			1 921
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	500		1 466	(273)			1 695
	За 2024 г	81		509	(90)			500
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	1 227		601	(298)			1 529
	За 2024 г	1 417		226	(416)			1 227
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	184			(184)			
	За 2024 г			184				184
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г							
	За 2024 г							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г							
	За 2024 г							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г	10						10
	За 2024 г	10						10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г							
	За 2024 г							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г							
	За 2024 г							
Расходы будущих периодов	За 2025 г							
	За 2024 г	22			(22)			
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г							
	За 2024 г							

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.	1 921		2 066	(753)		X	3 234	
	За 2024 г.	1 530		919	(528)		X	1 921	

## 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.	639	40		(224)		455	
	За 2024 г.	333	306				639	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	639			(224)		415	
	За 2024 г.	333	306				639	
Долгосрочные займы	За 2025 г.		40				40	
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 163	2 688		(478)		3 373	
	За 2024 г.	1 929	830		(1 597)		1 163	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	692	2 180		(376)		2 496	
	За 2024 г.	694	678		(680)		692	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37	220		(37)		220	
	За 2024 г.	726	37		(726)		37	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	47		(40)		47	
	За 2024 г.	38	2				40	
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	165	10		(25)		151	

	За 2024 г.	176	34	(45)		165
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	120	-	-	120
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	41	-	-	108
	За 2024 г.	55	12	-	-	67
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	162	70	-	-	232
	За 2024 г.	240	69	(147)	-	162
Итого	За 2025 г.	1 802	2 728	(702)	X	3 828
	За 2024 г.	2 262	1 136	(1 597)	X	1 802

#### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	805	880
Затраты на оплату труда	5 379	4 709
Отчисления на социальные нужды	1 120	913
Амортизация	337	391
Прочие затраты	11 535	10 582
Итого по элементам	19 175	17 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 176	17 475

#### 10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Андреев Алексей Олегович	50 000	100	50 000	100
	Итого:	50 000	100	50 000	100

#### 11. Краткая характеристика деятельности

11.1. Адрес нахождения единоличного исполнительного органа – 140185, г. Жуковский Московской области, ул. Маяковского, д. 14/3, 1/1/11

11.2. Дата государственной регистрации Общества – 15 февраля 2000 г.

11.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 6 человек.

Работников, имеющих статус пенсионера, в организации нет. Пять работников Общества работают на условиях частичной занятости.

11.4. Обособленных подразделений в организации нет.

11.5. Виды деятельности организации – 61.10.4 – деятельность в области документальной электросвязи; 62.02 – деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; 62.09 – деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

11.6. Сведения о генеральном директоре и главном бухгалтере:

- Генеральный директор Общества – Андреев Алексей Олегович.

- Главный бухгалтер – Куимова Елена Викторовна.

11.7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

В составе ОС по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. В 2025 г. приобретено дорогостоящее оборудование, бывшее в употреблении – блок силовых модулей в специализированном шкафу для обеспечения бесперебойного электрического питания оборудования в Дата-центре НЕТФОРТ.

11.8. В организации числится объект НМА в виде интернет-сайтов netfort.ru, netfort.info. в 2025 году была произведена модернизация вышеуказанных НМА. В результате инвентаризации выявлены дополнительные активы организации в виде исключительных прав на пользование блоками ip-адресов, которые в будущем, возможно, могут принести выгоды организации.

11.7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации в 2025 году составила 19 826 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Вместе с тем, расходы организации также увеличились на сопоставимую сумму. Это связано с увеличением стоимости услуг поставщиков, необходимых для жизнедеятельности организации, увеличением заработной платы, развитием центра обработки данных.

## 12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Бенефициаром Общества является гражданин РФ Андреев Алексей Олегович, адрес постоянного проживания: г. Жуковский Московской области, ул. Молодежная, д. 21, кв. 129. В 2025 году решения о выплате доходов учредителю не принимались.

## 13. Иная информация

13.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

13.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

13.3. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

Андреев Алексей Олегович

(расшифровка подписи)