Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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	
					списано			переоценка		перекласифицировано			
		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.	221 904	(164 986)	12 830	-	-	(13 127)	-	-	-	-	-	234 734	(178 113)
	За 2024 г.	225 249	(163 190)	6 649	(9 994)	9 992	(11 787)	-	-	-	-	-	221 904	(164 986)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	209 682	(156 965)	485	-	-	(10 416)	-	-	-	-	-	210 167	(167 381)
	За 2024 г.	207 345	(151 071)	6 649	(4 312)	4 312	(10 206)	-	-	-	-	-	209 682	(156 965)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 032	(5 860)	12 345	-	-	(2 693)	-	-	-	-	-	22 377	(8 553)
	За 2024 г.	10 032	(4 378)	-	-	-	(1 481)	-	-	-	-	-	10 032	(5 860)
Транспортные средства	За 2025 г.	127	(109)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	127	(120)
	За 2024 г.	127	(92)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	127	(109)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 063	(2 051)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	2 063	(2 059)
	За 2024 г.	7 745	(7 649)	-	(5 682)	5 679	(82)	-	-	-	-	-	2 063	(2 051)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	53 470	(8 158)	4 316	(3 192)	1 529	(19 378)	-	-	-	54 595	(26 007)
	За 2024 г.	46 502	(28 125)	63 199	(56 230)	34 147	(14 180)	-	-	-	53 470	(8 158)
в том числе: Здания	За 2025 г.	53 470	(8 158)	4 316	(3 192)	1 529	(19 378)	-	-	-	54 595	(26 007)
	За 2024 г.	46 502	(28 125)	63 199	(56 230)	34 147	(14 180)	-	-	-	53 470	(8 158)

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	85 209	102 231	80 436
в том числе: Здания	28 588	45 312	18 377
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 786	52 717	56 274
Офисное оборудование	13 824	4 172	5 654
Транспортные средства	7	18	35
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	12	96
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 663	-	12 459	-	(7 761)	(7 296)	2 066	-
	За 2024 г.	543	-	67 574	-	(572)	(62 882)	4 663	-
в том числе:	За 2025 г.	2 818	-	7 425	-	(7 470)	(2 192)	580	-
	За 2024 г.	-	-	2 818	-	-	-	2 818	-
Малоценное оборудование и запасы (10.21)	За 2025 г.	169	-	-	-	(169)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	-	169	-
Оборудование (объекты основных средств) сч. 08.4	За 2025 г.	151	-	710	-	(113)	(596)	151	-
	За 2024 г.	151	-	-	-	-	-	151	-
Материалы (10.01)	За 2025 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	201	-	-	-	(201)	-	-	-
Инвентарь и хоз. принад-ти (10.09)	За 2025 г.	1 526	-	-	-	-	(192)	1 335	-
	За 2024 г.	192	-	1 706	-	(371)	-	1 526	-
Здания	За 2025 г.	-	-	4 316	-	-	(4 316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 882	-	-	(62 882)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 850	-	-	(9 850)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 649	-	-	(6 649)	-	-
в том числе: Кондиционер Haier HSU-33HPL03/R3 (БЦ "Агат")	За 2025 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Haier HSU-24HPL203/R3 (Угрешская, д.2)	За 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАК Элком-НТ СОРМ/ИС: Система хранения данных Элком-НТ.СХД , Платформа Элком-НТ-СХД/44.	За 2025 г.	-	-	4 676	-	-	(4 676)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения данных ПАК Элком-НТ СОРМ/ИС: Платформа Элком-НТ-СХД/44 (2 места)	За 2025 г.	-	-	4 767	-	-	(4 767)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Haier HSU-18HPL203/R3 (Волгоградский проспект, д.47)	За 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел связи ул. Угрешская, дом 2, стр. 147	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 278	-	-	(6 278)	-	-
Коммутатор Summit X460-G2 24 100/1000BASE-X unpopd SFP 8 10/100/1000BASE-T (X460-G2-24X-10GE4-Base)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	371	-	-	(371)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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.	1 277 094	-	-	(498 232)	-	-	-	-	778 862	-
	За 2024 г.	1 324 852	-	-	(47 759)	-	-	-	-	1 277 094	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	1 272 299	-	-	(493 438)	-	-	-	-	778 862	-
	За 2024 г.	1 320 058	-	-	(47 759)	-	-	-	-	1 272 299	-
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	4 794	-	-	(4 794)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 794	-	-	-	-	-	-	-	4 794	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	354 794	-	-	-	-	-	354 794	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	4 794	-	-	-	-	-	4 794	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные счета	За 2025 г.	-	-	350 000	-	-	-	-	-	350 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 277 094	-	354 794	(498 232)	-	-	-	-	1 133 656	-
	За 2024 г.	1 324 852	-	-	(47 759)	-	-	-	-	1 277 094	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	18 723	-	56 735	(52 638)	-	(1 848)	X	X	22 820	(1 848)
	За 2024 г.	8 310	-	80 151	(69 738)	-	-	X	X	18 723	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 404	-	14 991	(10 990)	-	(1 848)	278	-	8 683	(1 848)
	За 2024 г.	8 128	-	11 743	(15 467)	-	-	-	-	4 404	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	14 319	-	104	(8)	-	-	(278)	-	14 137	-
	За 2024 г.	182	-	14 137	-	-	-	-	-	14 319	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	41 640	(41 640)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54 271	(54 271)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	687 716	(31 058)	-	-	-	(687 716)	31 058	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	656 658	-	-	(46 011)	14 953	-	687 716	(31 058)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	313 676	(31 058)	-	-	-	(313 676)	31 058	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	313 676	-	-	(46 011)	14 953	-	313 676	(31 058)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	342 982	-	-	-	-	(342 982)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	342 982	-	-	-	-	-	342 982	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	928 397	-	1 599 197	-	(1 776 685)	-	-	-	750 888	(612 234)
	За 2024 г.	1 563 405	(3 526)	1 026 649	-	(1 658 131)	-	(3 526)	-	928 397	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	709 286	-	(498 305)	-	-	-	210 981	(138 401)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	412 353	-	889 911	-	(1 025 725)	-	-	-	276 539	(270 538)
	За 2024 г.	877 338	(3 526)	326 479	-	(787 938)	-	(3 526)	-	412 353	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	516 023	-	-	-	(252 654)	-	-	-	263 369	(203 296)
	За 2024 г.	686 067	-	700 170	-	(870 193)	-	-	-	516 044	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 616 113	(31 058)	1 599 197	-	(1 776 685)	(687 716)	31 058	X	750 888	(612 234)
	За 2024 г.	1 563 405	(3 526)	1 683 307	-	(1 658 131)	(46 011)	11 427	X	1 616 113	(31 058)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	31 058	31 058	3 526	3 526
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	31 058	31 058	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	3 526	3 526
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	413 988	1 219	-	(12 677)	(535)	-	401 994
	За 2024 г.	340 833	73 499	2	(346)	-	-	413 988
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	30 277	1 219	-	(11 727)	-	-	19 769
	За 2024 г.	346	30 277	-	(346)	-	-	30 277
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	383 711	-	-	(950)	(535)	-	382 225
	За 2024 г.	340 487	43 222	2	-	-	-	383 711
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 409 992	76 195	5	(99 899)	(511 937)	-	874 306
	За 2024 г.	1 991 947	84 834	73 900	(698 948)	(41 742)	-	1 409 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	729 967	19 118	-	(19 756)	(123 540)	-	605 789
	За 2024 г.	1 045 266	106 640	-	(421 939)	-	-	729 967
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	108 183	1 593	-	(20 317)	(81 320)	-	8 140
	За 2024 г.	119 448	1 128	-	(12 394)	-	-	108 183
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 557	-	-	(16 910)	(3 648)	-	-
	За 2024 г.	21 915	-	-	(1 358)	-	-	20 557
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	438 961	31 229	5	(3 550)	(426 745)	-	39 856
	За 2024 г.	659 505	223	-	(220 767)	-	-	438 961
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 956	1 843	-	(1 327)	-	-	8 472
	За 2024 г.	56 049	7 956	-	(56 049)	-	-	7 956
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	63 487	5 994	-	224	(224)	-	69 481
	За 2024 г.	57 606	5 882	-	-	-	-	63 487
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	195	16 107	-	-	-	-	16 302
	За 2024 г.	1 584	(67 871)	68 066	5 692	(7 276)	-	195
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 061	-	-	(2 061)	-	-	-
	За 2024 г.	-	(3 769)	5 830	10 763	(10 763)	-	2 061
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33 761	-	-	(33 761)	-	-	-
	За 2024 г.	-	33 761	-	-	-	-	33 761
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 993	-	-	(1 993)	-	-	-
	За 2024 г.	28 592	(3)	4	(2 896)	(23 703)	-	1 993
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 870	250	-	-	-	-	3 121
	За 2024 г.	1 983	888	-	-	-	-	2 870
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 823 980	77 414	5	(112 576)	(512 472)	X	1 276 300
	За 2024 г.	2 332 780	158 333	73 902	(699 294)	(41 742)	X	1 823 980

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	832 083	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	729 724	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	102 359	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 545	14 925	11 167	213	7 091
	За 2024 г.	2 218	6 408	5 080	-	3 545
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	651	14 925	11 167	213	4 196
	За 2024 г.	-	4 206	3 555	-	651
Оценочные обязательства	За 2025 г.	2 894	-	-	-	2 894
	За 2024 г.	2 218	2 201	1 525	-	2 894

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 441	7 415
Затраты на оплату труда	144 132	97 198
Отчисления на социальные нужды	41 685	26 365
Амортизация	32 493	25 944
Прочие затраты	174 953	168 880
Итого по элементам	399 704	325 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	399 704	325 802

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения
к бухгалтерской отчётности
ООО «НетКом-Р»

за 2025 год

Содержание

1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 4
1.1. Информация об Обществе 4
1.2. Органы управления Обществом 4
1.3. Основные виды деятельности 5
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 6
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 6
2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте 6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.4. Капитальные вложения 6
2.5. Основные средства 7
2.6. Учет аренды 8
2.7. Нематериальные активы 9
2.8. Финансовые вложения 10
2.9. Запасы 11
2.10. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам 12
2.11. Задолженность покупателей и заказчиков 12
2.12. Задолженность по авансам выданным и прочая дебиторская задолженность 12
2.13. Кредиторская задолженность 12
2.14. Займы и кредиты 12
2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
2.16. Резерв на предстоящую оплату отпусков 13
2.17. Выручка от продажи товаров, работ, услуг. Прочие доходы 13
2.18. Расходы по основной и прочей деятельности. Прочие расходы 13
2.19. Расходы будущих периодов 13
3. КОРРЕКТИРОВКА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРЕДЫДУЩИХ ПЕРИОДОВ 14
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 15
4.1. Нематериальные активы 15
4.2. Основные средства 15
4.3. Учет аренды 15
4.4. Финансовые вложения 18
4.5. Прочие внеоборотные активы 18
4.6. Запасы 19
4.7. Дебиторская задолженность 19
4.8. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам 20
4.9. Денежные средства 21
4.10. Прочие оборотные активы 21
4.11. Капитал и резервы 21
4.12. Заёмные средства 21
4.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1180 и 1420) 22
4.14. Кредиторская задолженность 22
4.15. Резервы предстоящих расходов 23
5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ 24
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета) 24
5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) 24
5.3. Коммерческие расходы (строка 2210) 24
5.4. Управленческие расходы 25
5.5. Прочие доходы и расходы (строка 2340, 2350 Отчета) 25

5.6. Расчеты по налогу на прибыль 26
5.7. Чистая прибыль отчетного периода (строка 2400 Отчета) 26
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 27
6.1. Информация о связанных сторонах 27
6.2. Операции со связанными сторонами 27
7. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 28
7.1. Условия ведения деятельности Общества 28
7.2. Налогообложение 28
7.3. Поручительства выданные и полученные 28
7.4. Судебные споры 28
8. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ 29
8.1. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества 29
8.2. Отраслевые риски 29
8.3. Страновые и региональные риски 29
8.4. Финансовые риски 30
8.5. Правовые риски 30
8.6. Стратегические риски 30
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 30

1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «НетКом-Р», сокращенное название ООО «НетКом-Р», ИНН 7730516760, (далее - Общество) зарегистрировано 09.12.2004г. Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1047796946218.

Общество зарегистрировано по адресу: 121087, г. Москва, Багратионовский пр., дом 7, корпус 2, помещение 652, этаж 06.

Среднесписочная численность персонала за 2025 г. составила 68 человек (за 2024 г. – 77).

1.2. Органы управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

По состоянию на 31.12.2025 г. в соответствии с п. 3.2. Устава ООО «НетКом-Р» уставный капитал Общества составлял 10.000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Период	Наименование учредителя	Доля в УК, %	Доля УК, тыс.руб.
09.12.2004 – 13.02.2025	Кузьмин Андрей Николаевич	100	10
Итого:		**100**	**10**

13.02.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о переходе 100 % доли прав в пользу Российской Федерации (ГРН — 22577128017629). Уполномоченным органом государственной власти, который выступает от имени участника Общества является - Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Период	Наименование учредителя	Доля в УК, %	Доля УК, тыс.руб.
13.02.2025 – настоящее время	Российская Федерация	100	10
Итого:		**100**	**10**

Лицом, осуществлявшем полномочия **единоличного исполнительного органа в** 2025 году являлся **Генеральный директор** - Доровских Сергей Борисович (исполнял обязанности генерального директора с 08.08.2023 г. - 20.07.2023 г. Срок полномочий продлен по 20.07.2028 г., полномочия прекращены досрочно с 27.03.2025 г.).

27 марта 2025 г., распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущества) № 526-р, полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) ООО «НетКом-Р» Доровских С.Б. досрочно прекращены и переданы акционерному обществу «Управление недвижимостью», которое утверждено управляющим, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НетКом-Р».

На основании распоряжения Росимущества от 27.03.2025 г. № 526-р:

- была утверждена новая редакция Устава ООО «НетКом-Р»;
- был подписан договор б/н от 27.03.2025 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «НетКом-Р» управляющей организации - АО «Управление недвижимостью», регулирующей комплекс взаимоотношений этих сторон.

С 14 мая 2025 года, Общество, в лице генерального директора управляющей организации ООО «НетКом-Р» - АО «Управление недвижимостью» Кривошеева Игоря Александровича, действующего на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 27.03.2025г., выдало доверенность от 14.05.2025 г. № 36 **Байчарову Алексею Александровичу**, на представление интересов Общества в отношениях с органами государственной власти, правом подписи документов (в том числе, бухгалтерской и налоговой отчетности) от лица Общества и других действий, предусмотренных законодательством РФ и Уставом для единоличного исполнительного органа Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией. По состоянию на 31.12.2025 г. Состав Ревизионной комиссии не избирался.

1.3. Основные виды деятельности

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.
Предметом деятельности являются:
- деятельность в области электросвязи;
- деятельность в области телефонной связи и документальной электросвязи;
- деятельность в области телефонной связи;
- деятельность в области документальной электросвязи;
- оптовая торговля радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (с записями и без записей);
- консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- разработка программного обеспечения, консультирование в этой области;
- обработка данных;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- исследование конъюнктуры рынка;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ;
- торговля оптовая производственными электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- деятельность по складированию и хранению;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- деятельность по предоставлению услуг по передачи данных для целей передачи голосовой информации (IP-телефония);
- деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- аренда и лизинг профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи.

В течение 2025 г. Общество имело следующие лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Лицензируемый вид деятельности	Срок действия лицензии
1	Л030-00114-77/00068630 (до 01.03.2022 г. - № 169606 от 01.11.2018 г.)	Телематические услуги связи.	С 25.05.2016 г. до 25.05.2026 г.
2	Л030-00114-77/00068631 (до 01.03.2022 г. - № 169605 от 01 .11.2018 г.)	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации.	С 30.06.2015 г. до 30.06.2026 г.
3	Л030-00114-77/00068632 (до 01.03.2022 г. - № 169604 от 01.11.2018 г.)	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации.	С 28.11.2017 г. до 28.11.2027 г.
4	Л030-00114-77/00068633 (до 01.03.2022 г. - № 169603 от 01.11.2018 г.)	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа.	С 28.07.2015 г. до 28.07.2026 г.
5	Л030-00114-77/04556575	Услуги связи по предоставлению каналов связи.	С 16.03.2026 г. до 16.01.2031 г.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29.07.1998г. (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. От 07.11.2025).

2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом России от 27.11.2006 г. №154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31.12.2025 г., и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31.12.2024 г.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете Общества в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств (фактические затраты).

Единицей учета капитальных вложений Общества является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения Общества по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает такую часть капитальных вложений объектом основных средств или объектом нематериальных активов.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», утвержденный Приказом Минфина России от 28.12.2015г. №217н.

2.5. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете Общества объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете Общества, определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации объекта основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств:

- в конце каждого отчетного года;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений.

Тестирование значений элементов амортизации являются в Обществе обязательным требованием, итогами которого является:

- подтверждение существующих величин;
- пересмотр величин, в соответствии с новыми условиями их использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость является оценочным значением.

Стоимость основных средств Общества погашается посредством амортизации.

Общество устанавливает начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации в Обществе установлен для всех групп основных средств.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, начисляется линейным способом.

Начисление Обществом амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В бухгалтерском учете Общества суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Группа ОС	СПИ
Здания, сооружения и передаточные устройства	25-свыше 30 лет
Оборудование связи	1-свыше 30 лет
Транспортные средства	3-10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-20 лет
Производственный инвентарь	1-20 лет
Вычислительная и оргтехника прочие объекты	2-15 лет
Прочие виды основных средств	1-2 лет

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

2.6. Учет аренды

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Объекты бухгалтерского учета Общества классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета, Обществом рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При выполнении условий, установленных настоящей Учетной политикой, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Применение арендатором вышеуказанного решения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования определяется организацией на основании графы 7 «от 1 года до 3 лет» информации о «Средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях», опубликованной на дату расчета ставки дисконтирования.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Переменные арендные платежи не учитываются при расчете права пользования активом.

В отчетном периоде Общество не отражало в качестве права пользования активами недвижимое имущество в виде ниш, технических шкафов и других не значительных по площади нежилых технических помещений, арендованных для размещения оборудования и средств связи, по причине частого изменения технических площадей размещения имущества связи и постоянной корректировкой в связи с этим арендных платежей, договоров аренды и краткосрочным характером таких сделок. Общая сумма таких арендных платежей в составе расходов по обычным видам деятельности была несущественна и не оказала существенного влияния на финансовые результаты.

2.7. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвер›кденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

При признании в бухгалтерском учете Общества объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В случае, если при признании результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации в качестве объекта нематериальных активов, в фактические затраты на приобретение и создание которого включены фактические затраты на приобретение и создание материального носителя (вещи), в котором выражены такие результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, Общество принимает решение учитывать такой материальный носитель (вещь) в составе объекта нематериальных активов.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете Общества одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;

Выбранный Обществом способ оценки нематериальных активов применяется ко всем группам нематериальных активов.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящей учетной политикой.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

При признании объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете Общества, определяются

элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации объекта основных средств.

Для каждого объекта нематериальных активов Общество определяет срок полезного использования.

Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации, если иное не установлено настоящей учетной политикой.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется Обществом таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление Обществом амортизации объекта нематериальных активов:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации выбирается Обществом для каждой группы нематериальных активов в соответствии с настоящей учетной политикой.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов и на обесценение и изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Нематериальные активы классифицированы по следующим видам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

2.8. Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. При этом финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, отражены по стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам и долговым ценным бумагам производится равномерно в течение срока действия договора.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся активы, которые удовлетворяют единовременно условиям, установленным в разделе I ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений": предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 90 дней и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования является:

- депозит – по депозитным счетам;
- по прочим финансовым вложения – в зависимости от характера и порядка приобретения.

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 90 дней учитываются на счете 55 «Депозитные счета».

Порядок обесценений финансовых вложений определяется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.9. Запасы

Для целей бухгалтерского учета Общества запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
- единица учета запасов установлена Обществом таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их.

Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

В качестве запасов в отчетном периоде принимались активы:

- материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты), и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей учета запасов является отдельный объект материальных запасов (товарная номенклатура) и однородная группа.

Расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов, в отчетном периоде в бухгалтерском учете относились к материальным затратам, и учитывались в расходах по обычным видам деятельности.

Стоимость активов, принятых к учету в качестве материалов, списывалась в отчетном периоде на расходы по мере отпуска этих запасов в производство (или при ином выбытии) способом - по себестоимости каждой единицы.

В IV квартале 2025 года инвентаризационной комиссией была произведена сверка остатков запасов, учтенных в бухгалтерском учете, в разрезе фактической себестоимости и обесценения. По результатам проведенной проверки, было принято решение создать резерв под обесценение стоимости запасов, находящихся без движения от 12 месяцев. Сальдо на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материалов» в бухгалтерском учете Общества на конец отчетного периода составило 1 848 081,97 рублей.

2.10. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете бухгалтерского учета расходов будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных, списываются на текущие расходы с первого числа месяца следующего за месяцем начала их использования.

Для целей составления отчетности расходы на программное обеспечение классифицируются как прочие внеоборотные активы в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы на программное обеспечение отражаются в составе оборотных активов.

Прочие расчеты, учтенные на счете расходов будущих периодов, классифицируются для целей составления отчетности как прочие оборотные активы.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после получения оплаты по дебиторской задолженности, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В связи с тем, что по услугам связи на предприятиях связи индивидуальный анализ каждого сомнительного долга невозможен в силу большого числа абонентов, расчет резерва осуществляется на основе имеющейся информации о собираемости дебиторской задолженности и сроков ее возникновения. Общество также может создавать специфический резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности конкретного контрагента при наличии информации о невозможности ее взыскания полностью или частично. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

2.12. Задолженность по авансам выданным и прочая дебиторская задолженность

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного по результатам инвентаризации авансов выданных, по которым маловероятно получение активов (услуг).

Прочая дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного по результатам инвентаризации задолженности, по которой возврат полной суммы задолженности признается маловероятным.

Расходы по созданию резерва относятся в состав прочих расходов.

2.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа (распоряжения) Руководителя Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

При формировании показателей бухгалтерского баланса кредиторская задолженность, отраженная на счете 62 «Расчеты по авансам полученным» уменьшается на сумму НДС, отраженную по дебету счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

2.14. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из:

- денежных средств на счетах в банках;
- денежных документов;
- денежных средств в пути;
- денежных эквивалентов.

2.16. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество создает резерв предстоящих расходов и платежей на предстоящую оплату отпусков работникам.

2.17. Выручка от продажи товаров, работ, услуг. Прочие доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности разделяются на доходы:

- от обычных видов деятельности;
- прочие.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

2.18. Расходы по основной и прочей деятельности. Прочие расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом России от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются:

- по счету 20 «Основное производство» - отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг в разрезе объектов калькулирования – номенклатурных групп;
- по счету 26 «Общехозяйственные расходы» - отражаются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода они не распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.19. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998г. №34н).

В состав расходов будущих периодов могут включаться:

- лицензионное программное обеспечение (ПО) (п. 39 ПБУ 14/2007);
- прочее.

3. КОРРЕКТИРОВКА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРЕДЫДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2024 году после проведения выездной налоговой проверки за период с 01.01.2020 по 31.12.2021 г

- 2021 годы на основании решения № 21/456 от 19.08.2024 г. ИФНС № 30 по г. Москве внесены корректировки в бухгалтерский учет, касающиеся задолженности перед контрагентами по неподтвержденным хозяйственным отношениям в отчетных периодах 2020 — 2021 годов на сумму 449 184 тыс. руб., а также суммы доначисленных налогов (по налогу на прибыль и НДС) на сумму 172 925 тыс. руб. Исправления внесены в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.

Уменьшены показатели строк 1520 («Кредиторская задолженность») и 1500 («Итого по разделу V») на сумму 276 258 тыс. руб. в графах: «На 31.12.2023 г.», «На 31.12.2022 г».

Увеличены показатели строк 1370 («Нераспределенная прибыль») и 1300 («Итого по разделу III») на сумму 276 258 тыс. руб. в графах: «На 31.12.2023 г.», «На 31.12.2022 г».

Отчет об изменениях капитала за 2024 год.

Раздел 1. «Движение капитала»

Увеличены показатели строки 3100 («Величина капитала на 31.12.2022 г.») на сумму 276 258 тыс. руб. в графах: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого».

Увеличены показатели строки 3200 («Величина капитала на 31.12.2023 г.») на сумму 276 258 тыс. руб. в графах: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого».

Раздел 2. «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»

Увеличены показатели строк 3400, 3500, 3401 и 3501 на сумму 276 258 тыс. руб. в графах: «На 31.12.2022 г.» и «На 31.12.2023 г.».

Раздел 3. «Чистые активы»

Увеличены показатели чистых активов на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 на сумму 276 258 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

Как по состоянию на 01.01.2025 г., так и по состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете и в составе активов бухгалтерского баланса Общества нематериальных активов и активов, полученных (приобретенных) по результатам исследований и разработок, не числилось.

В отчетном периоде объектов нематериальных активов и объектов результатов исследований и разработок на баланс Общества не поступало.

4.2. Основные средства

В Бухгалтерском балансе основные средства Общества отражены по строке 1150 «Основные средства» по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства по состоянию на отчетную дату представлены следующим образом:

Сведения об основных средствах (тыс.руб.)

Основные средства (на праве собственности), по балансовой стоимости	2025 г.	2024 г.	2023 г.
транспортные средства	18	18	35
машины и оборудование (кроме офисного)	52 714	52 717	56 274
производственный и хозяйственный инвентарь	7	11	96
офисное оборудование	3 882	4 172	5 654
Итого:	**56 621**	**56 919**	**62 059**

Долгосрочные капитальные вложения на приобретение и строительство основных средств Общества отражены в составе основных средств в Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» по балансовой стоимости.

Капитальные вложения по состоянию на отчетную дату представлены следующим образом:

Сведения о капитальных вложениях (тыс.руб.)

Показатель	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Вложения во внеоборотные активы			
Иные незавершенные капитальные вложения	(2 597)	4 120	(89)
Резерв под списание капитальных вложений на конец периода	-	-	-
Балансовая стоимость на начало периода	**4 663**	**543**	**632**
Балансовая стоимость на конец периода	**2 066**	**4 663**	**543**

На 31.12.2023г., 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. в составе балансовой стоимости капитальных вложений в основные средства отсутствуют:

- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений.

В 2025-2024-2023 годах Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

Основные средства, находящиеся в залоге по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

4.3. Учет аренды

Информация об объектах аренды по доходным договорам, когда Общество выступает в качестве арендодателя, предоставляющего имущество во временное пользование за плату, на отчетную дату 31.12.2025 года представлена следующим образом:

Сведения об объектах аренды по доходным договорам (тыс.руб.)

Предмет аренды	Средняя арендная плата в месяц		
	за 31.12.2025	за 31.12.2024	за 31.12.2023
Предоставление в аренду имущества, в том числе:			
передачи данных / аренда каналов	31 549	27 373	27 924

Информация об объектах аренды по расходным договорам, когда Общество выступает в качестве арендатора, получающего имущество во временное пользование за плату, на отчетную дату 31.12.2025 года представлена следующим образом:

Сведения об объектах аренды по расходным договорам (тыс.руб.)

Предмет аренды	Средняя арендная плата в месяц		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Получение в аренду имущества, в том числе:	**14 679**	**11 642**	**16 023**
площадей под оборудование и узлы связи	8 595	6 985	7 666
аренда сетевых ресуров	3 099	4 484	7 497
офисных и складских помещений	2 886	100	725
переменная часть по договорам аренды	99	73	135

Общество классифицирует объекты аренды, находящиеся во временном пользовании за плату по доходным и расходным договорам для целей ФСБУ 25/2018 как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классифицированные Обществом для целей ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды по доходным договорам признаются:

- в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды,
- в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В отчетном периоде, а также на начало и конец отчетного периода предметы аренды по доходным договорам аренды признаны Обществом объектами учета операционной аренды, по которым Общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Доходы по такой аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

По расходным договорам аренды, по которым предмет аренды классифицирован Обществом для целей ФСБУ 25/2018 как объекты учета аренды и при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду,
- Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях, когда рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При принятии указанного решения арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

По остальным расходным договорам аренды, по которым предмет аренды классифицирован Обществом для целей ФСБУ 25/2018 как объекты учета аренды, Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В Бухгалтерском балансе данная информация представлена следующим образом:

Информация о праве пользования активом и обязательстве по аренде (тыс.руб.)

Показатель	Право пользования активом			Обязательство по аренде				
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость будущих арендных платежей по графику	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Расчеты по аренде	Арендные обязательства
строка Бухгалтерского баланса	**1150 "Основные средства"**			**1450 "Прочие обязательства"**				
на 31.12.2023								
Объекты аренды, в том числе:	**41 503**	**(28 125)**	**18 377**	**(24 143)**	**820**	**4 024**	**-**	**(19 299)**
по договорам аренды	46 502	(28 125)	18 377	(24 143)	820	4 024	-	(19 299)
по договорам лизинга							-	
Итого по строке:	**18 377**			**(19 299)**			-	-
на 31.12.2024								
Объекты аренды, в том числе:	**53 470**	**(8 158)**	**45 312**	**(51 817)**	**10 658**	**10 444**	**16 799**	**(13 917)**
по договорам аренды	53 470	(8 158)	45 312	(51 817)	10 658	10 444	16 799	(13 917)
по договорам лизинга	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по строке:	**45 312**			**(13 917)**			-	-
за 2025 год								
Изменение стоимости, в том числе:	**1 125**	**(17 849)**	**(16 725)**	**20 366**	**(3 957)**	**(5 462)**	**3 568**	**14 515**
по договорам аренды	1 125	(17 849)	(16 725)	20 366	(3 957)	(5 462)	3 568	14 515
по договорам лизинга	-	-	-					-
на 31.12.2025								
Объекты аренды, в том числе:	**54 595**	**(26 007)**	**28 588**	**(31 451)**	**6 701**	**4 982**	**-**	**(19 769)**
по договорам аренды	54 595	(26 007)	28 588	(31 451)	6 701	4 982		(19 769)
по договорам лизинга	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по строке:	**28 588**			**(19 769)**			-	-

Процентная ставка на задолженность по арендным платежам рассчитана исходя из ключевой ставки ЦБ РФ на 01.01.2025 года с учетом ежегодного увеличения на средний процент ежегодной индексации (инфляции).

Срок полезного использования прав пользования активами установлен равный 4 годам.

В отчетном периоде, а также на начало и конец отчетного периода отсутствует иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям настоящей бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений в том числе с учетом ее существенности.

4.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общества по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы» и строке 1240 «Финансовые вложения раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, а также виды займов выданных:

Сведения о финансовых вложениях (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование контрагента	Вид вложений	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)					
1	Займы с физическими лицами	Договор займа	-	-	-
2	Займы с коммерческими организациями -юридическими лицами	Договор займа	778 861	1 277 094	1 324 852
Резерв под обесценение финансовых вложений:			(778 861)	-	-
Итого долгосрочные:			**0**	**1 277 094**	**1 324 852**
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)					
1	Займы с физическими лицами	Договор займа	-	-	-
2	Займы с коммерческими организациями -юридическими лицами	Договор займа	-	-	-
3	Депозитные счета (55.03)		350 000	-	-
4	Приобретенные права		4 794		
Итого краткосрочные:			**354 794**		
Балансовая стоимость на конец периода:			**354 794**	**1 277 094**	**1 324 852**

Движение резерва под обесценение финансовых вложений за отчетный период представлено следующим образом:

Показатель	на 31.12.2025	за 2025 год	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв под обесценение финансовых вложений	(778 861)	(778 861)	-	-
Итого:	**(778 861)**	**(778 861)**	-	-

4.5. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов Общества по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса входят следующие виды активов:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Итого:	-	-	-

4.6. Запасы

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей отражена в отчетности за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. отсутствуют:

- запасы, находящиеся в пути,
- запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества,
- запасы, находящиеся в залоге.

В составе запасов Общества по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Сведения о запасах (тыс.руб.)

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы всего, в том числе:	**22 820**	**18 723**	**8 310**
Материалы всего, в том числе:	8 683	4 404	8 128
Сырье и материалы	8 342	3 710	5 480
Топливо	3	408	455
Тара и тарные материалы	-	80	17
Запасные части	-	-	12
Прочие материалы	334	199	2 165
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4	8	-
Специальная оснастка и специальная одежда	-	-	-
Товары	14 137	14 319	182
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	**(1 848)**	-	-
Балансовая стоимость запасов	**20 972**	**18 723**	**8 310**

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей за отчетный период представлено следующим образом:

Показатель	на 31.12.2025	за 2025 год	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1 848)	(1 848)	-	-
ИТОГО	**(1 848)**	**(1 848)**	-	-

4.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности задолженность, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров, на конец отчетного периода отсутствует. Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена следующим образом:

Сведения о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**750 888**	**1 616 113**	**1 563 405**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	144 402	497 806	355 280

Расчеты с покупателями и заказчиками	343 117	694 970	873 812
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	**263 369**	**423 337**	**334 313**
Расчеты по налогам и сборам	0	56 054	3 228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	15 795	27 717
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	263 369	351 488	303 368
Резервы по сомнительным долгам	**(612 234)**	**(31 058)**	**(3 526)**
Балансовая стоимость задолженности	**138 654**	**1 585 055**	**1 559 879**

Движение резерва по сомнительным долгам за отчетный период представлено следующим образом:

Показатель	На 31.12.2025	За 2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	**(612 234)**	**(581 176)**	**(31 058)**	**(3 526)**
ИТОГО	**(612 234)**	**(581 176)**	**(31 058)**	**(3 526)**

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

4.8. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

Задолженность по расчетам с государственными внебюджетными фондами по страховым взносам и по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, а также движение расчетов за отчетный период представлены следующим образом:

Сведения о задолженности, суммах начисленных и уплаченных налогов в бюджет (тыс.руб.)

Показатель	на 31.12.2025		за 2025 год		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Дебиторская задол-сть	Кредиторская задол-сть	Начислено	Уплачено	Дебиторская задол-сть	Кредиторская задол-сть	Дебиторская задол-сть	Кредиторская задол-сть
Налоги и сборы - всего, в том числе:	-	**16 302**	**339 366**	**363 083**	**71 849**	**44 089**	**30 945**	**241 341**
НДФЛ		8 240	139 817	139 817		194	534	-
НДС			105 496	105 496			2 247	-
Налог на прибыль			46 233	46 233	56 004		-	1 065
Транспортный налог		1	1			1	-	-
Налог на имущество							-	509
Земельный налог							-	-
Страховые взносы		8 061	47 819	71 537	15 657		27 748	-
В Фонд обязательного социального страхования (НС и ПЗ)		-			138		30	-
Прочие налоги и санкции					50	43 894	386	239 767

4.9. Денежные средства

По состоянию на отчетную дату остаток денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса представлен следующим образом:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках	96 880	209 275	350 569
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого:	**96 880**	**209 275**	**350 569**

4.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса представлены следующим образом:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные расходы будущих периодов	984	20 370	20 243
Итого:	**984**	**20 370**	**20 243**

4.11. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества оплачен полностью и отражен по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

- на 31.12.2025г. составил 10 тыс.руб.
- на 31.12.2024г. составил 10 тыс.руб.
- на 31.12.2023г. составил 10 тыс.руб.

Резервный капитал Общества по строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 не создавался.

Добавочный капитал Общества по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 не создавался.

В 2023-2024-2025 годах отсутствуют решения учредителей о выплате дивидендов в адрес участников Общества.

4.12. Заёмные средства

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по кредитам и займам по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса представлена следующим образом:

Сведения о кредиторской задолженности по кредитам и займам (тыс.руб.)

№ п/п	Кредиторы	Сумма основного долга			Сумма долга по начисленным %		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные займы и кредиты (строка 1410)							
1	Кредиты, полученные от финансовых организаций	-	-	-	-	-	-

2	Займы, полученные от коммерческих организаций - юридических лиц	382 225	383 711	340 487	-	-	-
Итого долгосрочные		382 225	383 711	340 487	-	-	-

Краткосрочные займы и кредиты (строка 1510)

№ п/п	Кредиторы	Сумма основного долга			Сумма долга по начисленным %		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Кредиты, полученные от финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
2	Займы, полученные от коммерческих организаций - юридических лиц				69 481	63 487	57 606
Итого краткосрочные					69 481	63 487	57 606

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены в состав прочих расходов «проценты к уплате».

4.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1180 и 1420)

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период представлено следующим образом:

Движение отложенных налоговых активов (тыс.руб.)

Отложенные налоговые активы	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Остаток на начало года	**23 442**	**4 636**	**7 934**
Создано в отчетном периоде	345 316	25 976	204
Погашено в отчетном периоде	-	(7 170)	(3 502)
Остаток на конец года	**368 758**	**23 442**	**4 636**

Движение отложенных налоговых обязательств (тыс.руб.)

Отложенные налоговые обязательства	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Остаток на начало года	**22 442**	**10 165**	**12 825**
Создано в отчетном периоде		16 178	138
Погашено в отчетном периоде		(3 901)	(2 798)
Остаток на конец года	**22 442**	**22 442**	**10 165**

4.14. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности задолженность, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров, на конец отчетного периода отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена следующим образом:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023

Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**673 269**	**1 312 965**	**1 470 630**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**605 789**	**748 230**	**644 336**
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	**8 140**	**108 186**	**135 913**
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	**59 340**	**456 549**	**690 381**
Задолженность по налогам и сборам	16 302	44 089	241 341
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 121	2 870	1 983
Расчеты с прочими кредиторами	39 917	409 590	447 057

4.15. Резервы предстоящих расходов

Оценочные обязательства и их движение за отчетный период по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса представлены следующим образом:

Движение резервов по предстоящих расходов (тыс.руб.)

Показатель	на 31.12.2025	за 2025 год	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резервы предстоящих расходов всего, в том числе:	**7 092**	**3 546**	**3 546**	**2 218**
Резерв по предстоящей оплате отпусков	7 092	3 546	3 546	2 218

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета)

Информация о выручке от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена следующим образом:

Показатель	за 2025 год			за 2024 год		
	Выручка	НДС	Выручка без НДС	Выручка	НДС	Выручка без НДС
Выручка всего, в том числе:	**741 434**	**(123 572)**	**617 862**	**633 682**	**(105 614)**	**528 068**
Агентское вознаграждение. Операторы	2 395	(399)	1 996	-	-	-
Аренда	-	-	-	328 480	(54 747)	273 733
Выручка от услуг интернет	330 848	(55 141)	275 706	269 281	(44 880)	224 401
Выручка от услуг передачи данных/аренда каналов	378 585	(63 098)	315 488	-	-	
Выручка от услуг телефонии	24 151	(4 025)	20 126	27 710	(4 618)	23 092
Прочие	(0)	0	(0)	8 210	(1 368)	6 842
Продажа оборудования	5 455	(909)	4 546	-	-	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Расходы всего, в том числе:	**(43 488)**	**(54 271)**
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты – всего, в том числе:	**(43 488)**	**(54 271)**
Аренда каналов	**(5 413)**	**(292)**
Аренда оборудования и площадей	-	-
Услуги связи, интернет и ТВ	**(32 110)**	**(53 192)**
Коммунальные услуги	-	-
Прочие расходы, в т.ч.:	**(5 965)**	**(787)**

5.3. Коммерческие расходы (строка 2210)

Расшифровка коммерческих расходов по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Расшифровка коммерческих расходов (тыс.руб.)

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Коммерческие расходы всего, в том числе:	-	-

Расходы на оплату труда	-	-

5.4. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Расшифровка управленческих расходов (тыс.руб.)

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Управленческие расходы всего, в том числе:	**(356 216)**	**(271 530)**
Материальные затраты	(5 910)	(7 415)
Расходы на оплату труда	(170 630)	(119 361)
Отчисления на социальные нужды	(263)	(174)
Амортизация	(32 493)	(25 944)
Прочие затраты – всего, в том числе:	**(146 920)**	**(118 636)**
Информационные материалы, маркетинг (правовые системы, подписки)	(22 636)	(23 515)
Аренда помещений	(105 236)	(85 309)
Резерв на оплату отпусков	(23)	(1 362)
Ремонтно-восстановительные работы	(786)	(470)
Программное обеспечение и лицензии	(59)	(56)
Прочее	(18 180)	(7 924)

5.5. Прочие доходы и расходы (строка 2340, 2350 Отчета)

В течение отчетного периода были произведены и понесены прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению	**29 331**	**58 310**
Проценты к уплате	**(6 881)**	**(11 735)**
Прочие доходы, в том числе:	**663 259**	**307 480**
Доходы от реализации прочего имущества	401	-
Исправление ошибок в бухгалтерском учете	-	146 006
Результаты инвентаризации (недостачи/излишки)	886	-
Курсовые разницы	64	14
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	636 012	92 768
Корректировка сумм начисленных налогов и отчислений в государственные фонды	-	44 689
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	-	18 479
Прочие внереализационные доходы	25 896	5 524
Прочие расходы, в том числе:	**(2 729 664)**	**(491 228)**
Резервы по сомнительным долгам/ оценочные резервы	(581 176)	(46 011)
Расходы на услуги банков	(264)	(2)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(9)	(73 916)
Курсовые разницы	(31)	(19)

Резервы под обесценение финансовых вложений	(778 862)	
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	(1 255 723)	(366 623)
Прочие внереализационные расходы	(113 599)	(4 657)

За отчетный период отсутствуют операции по:

- выбытию капитальных вложений в нематериальные активы и основные средства,
- выбытию капитальных вложений в основные средства,
- переоценке основных средств, включенной в доходы или расходы Общества,
- переоценке основных средств, включенной в капитал Общества,
- обесценению капитальных вложений в нематериальные активы и основные средства и восстановлению обесценения, включенного в расходы или доходы Общества,
- обесценению основных средств и восстановлению обесценения, включенного в расходы или доходы Общества,
- обесценению основных средств, отнесенному в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки.
- признанию дохода в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в нематериальные активы и основные средства, предоставленного Обществу другими лицами,
- признанию дохода в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного Обществу другими лицами,
- по затратам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанных расходами отчетного периода.

5.6. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета согласно правилам Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) и представлен следующим образом:

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету (с.2300)	**(1 825 797)**	**65 094**
Постоянные разницы	(161 104)	4 231
Условный расход/доход	456 447	(45 885)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), по налоговому учету	**199 883**	**143 904**
Ставка налога на прибыль	25	25
Налог на прибыль (с. 2411)	**(49 971)**	**(35 976)**

5.7. Чистая прибыль отчетного периода (строка 2400 Отчета)

В 2025 г. показатель «Чистая прибыль **(убыток)** отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму отложенного налога на прибыль и составляет **(1 530 454)** тыс.руб. В 2024 показатель «Чистая **прибыль** (убыток) отчетного периода» составлял **23 440** тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

6.1. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08) на 31.12.2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, являющегося связанной стороной данного юридического лица	**Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной данного юридического лица**
1	Кузьмин Андрей Николаевич	Участие в капитале 100%. Срок полномочий до 13.02.2025г.
2	Доровских Сергей Борисович	Генеральный директор. Срок полномочий до 27.03.2025г.
3	Федеральной агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество).	Участие в капитале 100% с 13.02.2025г.
4	Акционерное общество «Управление недвижимостью»	Единоличный исполнительный орган с 27.03.2025г.

6.2. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

При осуществлении операций со связанными сторонами Общество определяло уровень цен в соответствии с рыночными условиями. Операции закупок товаров (работ, услуг) осуществлялось на обычных коммерческих условиях, по следующим сделкам:

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг),
— аренда имущества и предоставление имущества в аренду,
— финансовые операции, включая предоставление и получение займов,
— прочие операции,

В 2025 году связанные стороны в адрес Общества реализовали товары (работы, услуги), которые представлены следующим образом:

Операции со связанными сторонами по расходам Общества, тыс.руб.

Наименование связанных сторон	**Стоимость полученных товаров (работ, услуг), без НДС**		**Стоимость прочих расходов, без НДС**	
	за 2025 год	**за 2024 год**	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Связанные стороны, в том числе:	**304 399**	**245 207**	**253 666**	**204 339**
Основное общество	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Прочие связанные общества	304 399	245 207	253 666	204 339

Задолженность по вышеуказанным незавершенным на конец отчетного периода операциям представлена следующим образом:

Задолженность по расчетам со связанными сторонами, тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Связанные стороны, в том числе:	**17 238**	**44 202**
Основное общество	-	
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные общества	17 238	44 202

7. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Условия ведения деятельности Общества

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

7.2. Налогообложение

Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

7.3. Поручительства выданные и полученные

Информация о наличии и движении полученных и выданных обеспечений и обязательств за 2025 год: **нет**

7.4. Судебные споры

7.4.1. 27.06.2025 года Арбитражным судом города Москвы принято к рассмотрению исковое заявление ООО "НЕТКОМ-Р" к ответчикам: Доровских Сергею Борисовичу, Кузьмину Андрею Николаевичу, Лациной Юлии Александровне о взыскании убытков в размере 56 340 533,35 рублей.
Заседание назначено на 27.05.2026 г. Вероятность удовлетворения требований высокая.

7.4.2. 20.03.2026 года Арбитражным судом города Москвы принято к рассмотрению требование ООО "НЕТКОМ-Р" о включении в реестр требований кредиторов ООО АРЕС в сумме 217 377 570,41 рублей. Требование будет рассмотрено после 20.04.2026 г. В связи с аффилированностью должника

группе компаний Хотина А.Ю. в удовлетворение требований вероятнее будет отказано. Велика вероятность включения суммы требований за реестр (субординирование).

7.4.3. В Арбитражном суде города Москвы рассматривается дело № А40-261193/24-06-626 Б о включении требований ООО «НетКом-Р» в реестр требований кредиторов ООО «СППБ» на сумму 9 482 799,32. Заседание назначено на 28.04.2026. Вероятность удовлетворения требований высочайшая.

8. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

8.1. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Политика Общества в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от реализации негативных событий и в увеличении ее капитализации.

8.2. Отраслевые риски

Общество оказывает услуги связи на территории г. Москвы и Московской области: и представлен на телекоммуникационном рынке такими услугами, как традиционная телефонная связь, услуги присоединения и пропуска трафика, услуги документальной электросвязи (включая предоставление доступа в Интернет, услуги IP-TV), услуги на базе беспроводных технологий.

Среди основных игроков рынка связи, представленных в Московском регионе и являющихся конкурентами, можно выделить следующих операторов, предоставляющих услуги как в сегменте B2C, так и в сегменте B2B:

- ПАО «Ростелеком»
- ПАО «МТС»,
- ПАО «МГТС»,
- ПАО «ВымпелКом»,
- ОАО «Московская телекоммуникационная корпорация»,
- ПАО «МегаФон».
- ПАО «Ростелеком»

Высокий уровень конкуренции в Московском регионе приводит к необходимости проведения акций со снижением и оптимизацией тарифов, а также повышения скоростных параметров на существующих тарифных планах услуг Общества с целью привлечения новых и удержания существующих клиентов.

В регионе присутствия Общества наблюдаются следующие тенденции:

1. Замещение традиционной телефонии мобильной.
2. Прогнозируемый высокий рост спроса на услуги платного ТВ.
3. Замещение традиционного телефонного трафика различными IP-технологиями.

Уровень оттока абонентов у Общества, который представляет число абонентов, отключившихся от его сети в течение определенного периода, в процентном отношении от числа абонентов в периоде, подвержен колебаниям, которые сложно прогнозировать. Лояльность новых абонентов в условиях высокой конкуренции является низкой, новые абоненты мигрируют между тарифными планами и операторами чаще, чем уже устоявшиеся пользователи услуг. В связи с этим Общество уделяет существенное внимание работе по сохранению абонентской базы.

8.3. Страновые и региональные риски

Экономика России, как и экономика любой страны, подвержена рискам замедления и спадов. Финансовые проблемы и обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой во время мирового кризиса снизили объем иностранных инвестиции в Россию, вызвали отток иностранного капитала и оказали отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на углеводороды, а падение цены на нефть на фоне кризиса значительно замедлило развитие российской экономики. Эти потенциальные риски могут привести к сокращению объемов потребления услуг связи, предоставляемых Обществом на территории Москвы и Московской области, и снижению доходов абонентов.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенной

опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку инфраструктура расположена в Московском регионе, который мало подвержен таким рискам.

Ухудшение макропоказателей станы такие как: низкий или отрицательный рост ВВП, рост безработицы могут отрицательно повлиять на платежеспособность абонентов. Это приведет к снижению потребления услугами Общества и к возможному увеличению дебиторской задолженности и безнадежных к взысканию долгов, что в свою очередь отрицательным образом повлияет на финансовые результаты деятельности.

8.4. Финансовые риски

Последние годы в России наблюдается стабилизация уровня инфляции. В случае роста темпов инфляции снижается стоимость просроченной дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности, что разнонаправлено влияет на уровень доходов и расходов Общества

Рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества и снижению доходов от операционной деятельности. Высокий уровень инфляции может увеличить расходы компании в большей степени по отношению к доходам, что снизит операционную прибыль.

На деятельность Общества могут воздействовать риски, связанные с изменением стоимости заемного капитала.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В Российской Федерации действует ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, ряд налогов с оборота, взносы во внебюджетные фонды и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой налоговой системой.

Руководство считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

8.5. Правовые риски

В Российской Федерации отсутствует система прецедентного права, и судебная практика не является источником права. Разъяснения высших судебных органов государства обязательны для нижестоящих судов. Суды при разрешении конкретных судебных споров учитывают сложившуюся судебную практику других судов. В случае четкого соблюдения Обществом требований нормативных актов, влияние изменения судебной практики на деятельности Общества незначительно. Однако изменение судебной практики может быть вызвано изменением оценки правомерности тех или иных действий Общества со стороны контролирующих государственных органов, что может повлечь для Общества возникновение рисков применения соответствующих мер ответственности.

8.6. Стратегические риски

Телекоммуникационная отрасль характеризуется стремительным ростом внедрения новых технологий. При этом срок внедрения новых продуктов подразумевает сокращение цикла их внедрения при одновременном повышении качества услуги.

Изменение продуктов и услуг в ответ на запросы потребителей может привести к переходу на новые технологии, в результате чего технологии, используемые в настоящее время, могут оказаться менее конкурентоспособными.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

9.1.1. 27.06.2025 года Арбитражным судом города Москвы принято к рассмотрению исковое заявление ООО "НЕТКОМ-Р" к ответчикам: Доровских Сергею Борисовичу, Кузьмину Андрею Николаевичу, Лациной Юлии Александровне о взыскании убытков в размере 56 340 533,35 рублей.
Заседание назначено на 27.05.2026 г. Вероятность удовлетворения требований высокая.

9.1.2. 20.03.2026 года Арбитражным судом города Москвы принято к рассмотрению требование ООО "НЕТКОМ-Р" о включении в реестр требований кредиторов ООО АРЕС в сумме 217 377 570,41

рублей. Требование будет рассмотрено после 20.04.2026 г. В связи с аффилированностью должника группе компаний Хотина А.Ю. в удовлетворение требований вероятнее будет отказано. Велика вероятность включения суммы требований за реестр (субординирование).

9.1.3. В Арбитражном суде города Москвы рассматривается дело № А40-261193/24-06-626 Б о включении требований ООО «НетКом-Р» в реестр требований кредиторов ООО «СППБ» на сумму 9 482 799,32. Заседание назначено на 28.04.2026. Вероятность удовлетворения требований высочайшая.

Генеральный директор _____ /Байчаров А.А.__/
по доверенности №12 от 12.03.2026г.

«16» марта 2026 года