

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами

Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Интернод» (далее Общество).

ИНН КПП 7733808377, 772501001

Юридический адрес: 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пр-кт Андропова, дом 10, помещение 12/144

Почтовый адрес: 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пр-кт Андропова, дом 10, помещение 12/144

Дата государственной регистрации: 09.07.2012

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023г.
19	11	10

1. Основные виды экономической деятельности

К основному (-ым) виду (-ам) деятельности Общества относится:

- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества № 01/12/24П от 25.12.24 года.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Уровень существенности: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные положения Учетной политики Общества:

Основные средства

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100000 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- компьютерная и прочая офисная техника
- основные средства переданные в аренду

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств (указать сроки по группам):

Наименование показателя (группа ОС)	Срок полезного использования (мес)
Производственное оборудование	от 120-180 мес
Компьютерная техника	от 25 до 36 мес
Прочее офисное оборудование	от 60-84 мес
Здания	от 361 и выше мес

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100000 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы НМА (уточнить перечень по своим данным):

программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

базы данных;

изобретения;

лицензии и разрешения

Все группы НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (или переоцененной).

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяются в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022 и представлены в таблице (сроки по группам):

Наименование показателя (группа НМА)	Срок полезного использования (мес)
программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);	60-100 мес
базы данных;	60-100 мес
изобретения;	60-100 мес
Лицензии	60-100 мес

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение объектов НМА проводится один раз в год.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Единица учета запасов: номенклатурный номер

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Оценка готовой продукции и товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство не формируется, в связи со спецификой деятельности компании, так как выручка ежемесячная.

Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

B2O Абонентская плата за DEF номера
B2O Абонентская плата за номера
B2O Дополнительные услуги
B2O Доставка SMS MN сообщений
B2O Доставка SMS сообщений
B2O Зоновое завершение вызова
B2O Инициирование вызова 8800
B2O Компенсационная надбавка
B2O Местное завершение вызова
B2O Назначение абонентских DEF номеров
B2O Назначение абонентских номеров
B2O Передача голосовой информации
B2O Присоединение сетей
B2O Распознавание автоответчика
B2O Услуги связи
DID-API
Абоненты - физ. лица
Аренда офиса
B2B SMS-сообщения
B2B-Передача голосовой информации
B2B-Услуги связи

В2О Агенты
Другие Услуги
Интернет
ОАТС
Прием платежей

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- списание кредиторской задолженности и т.д.
- Уступка права требования по договору
- Проценты к получению (уплате)
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)

Порядок признания расходов

- В составе общехозяйственных расходов (26 счет) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

Амортизация
Аренда оборудования
Аренда помещения
Бух доступы к сервисам программ и журналов
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов
Доставка грузов, корреспонденции
Имущественные налоги
Интернет, услуги передачи данных
Командировочные расходы

Консультационные услуги
Лицензии
Материальные расходы
Нотариальные расходы
Техподдержка программ
Обучение персонала
Оплата труда
Поиск персонала
Почтово-секретарское обслуживание
Право пользования программой ЭВМ
Расходы по техническому обслуживанию нежилого помещения
Ремонт основных средств
Ремонт офиса
Содержание офиса
Тех поддержка сайта
Услуги управления
Услуги по оценке стоимости ПО

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

- На счете 20.01 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по основной деятельности, а именно:

B2B Передача голосовой информации
B2O Flash Call
B2O MVNO
B2O Абонентская плата

В2О Абонентская плата за номера
В2О ВПН (МГМНВЗ)
В2О Доставка SMS сообщений
В2О Доступ в сеть интернет
В2О Зоновое завершение вызова
В2О Инициирование вызова 8800
В2О Местное завершение вызова
В2О Передача голосовой информации
В2О Присоединение сетей
В2О Распознавание автоответчика
SIM карты
Агентское вознаграждение
АМОТИЗАЦИЯ
АМОТИЗАЦИЯ НМА
Аренда IP адресов
Аренда каналов связи
Аренда технологических площадок
Аренда технологического оборудования
В2О-услуга пропуска голосового трафика ПД
В2В-Передача голосовой информации
Корпоративная связь (тестирование)
Малоценное, техническое оборудование и запасы
Обслуживание каналов связи
Оплата труда
Организация канала VPN

Поддержка колл центра в нерабочее время
Право пользования ПО
Ремонт узлов связи
СОРМ
Тех поддержка
Услуги монтажа, демонтажа
Услуги по аренде телекоммуникационного оборудования
Услуги по подключению к ГУ СМЭВ
Услуги по созданию сетей связи
Услуги тех поддержки оборудования

Управленческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах отдельной строкой - 2220.

Аренда

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

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства» .

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. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 Стандарта ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем пункта 15 Стандарта ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

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

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Оценочные значения

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного каждого месяца.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

Оценочные обязательства

- ❖ Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы.

Способ расчета величины резерва:

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом.

А) Расчет Предельных отчислений:

- 1) Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается по формуле:

$$\text{ФОТ (мес)} / 29,3 * 28$$

- 2) Сумма страховых взносов и взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний от предполагаемой суммы отпускных:

Сумма страховых взносов по коду тарифа 01 (30%): Величина МРОТ * 1,5 * Численность штата на 01.01.2025 г.: * 30%

Сумма страховых взносов по коду тарифа 20 (15%): (Фонд оплаты труда на 01.01.2025- Величина МРОТ * 1,5) * 15%

Сумма страховых взносов от НС и ПЗ: Фонд оплаты труда на 01.01.2025- * 0,2%

Итого страховых взносов: Сумма страховых взносов по коду тарифа 01 (30%)+ Сумма страховых взносов по коду тарифа 20 (15%)+ Сумма страховых взносов от НС и ПЗ

- 3) Предельная сумма отчислений в резерв:

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков + Итого страховых взносов

Б) Расчет % отчислений в резерв

1) Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год:

$\text{ФОТ} / 29,3 * 324$

Справочно (29,3 – среднее число дней в месяце, 324 – число календарных дней в году, уменьшенное на 28 дней $((29,3 * 12) - 28)$)

Сумма страховых взносов от предполагаемого размера оплаты труда:

Сумма страховых взносов по коду тарифа 01 (30 %): $\text{Величина МРОТ} * 1,5 * 18 * 30 \%$

Сумма страховых взносов по коду тарифа 20 (15%): $(\text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год} - \text{Сумма страховых взносов по коду тарифа 01 (30 \%)} * 15\%$

Сумма страховых взносов от НС и ПЗ: $\text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год} * 0,2\%$

Итого страховых взносов: $\text{Сумма страховых взносов по коду тарифа 01 (30\%)} \text{ за год} + \text{Сумма страховых взносов по коду тарифа 20 (15\%)} \text{ за год} + \text{Сумма страховых взносов от НС и ПЗ за год.}$

Сумма предполагаемого размера оплаты труда с учетом страховых взносов:

$\text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год} + \text{Итого страховых взносов}$

Процент ежемесячных отчислений в резерв:

$\text{Предельная сумма отчислений в резерв} / \text{Сумма предполагаемого размера оплаты труда с учетом страховых взносов} * 100 .$

В конце года компания проводит инвентаризацию резерва, неизрасходованный остаток списывает на 91.02 счет. Бухгалтерская справка по инвентаризации резервов приложена в самостоятельно-разработанных формах.

❖ Резерв под обесценение материалов создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости .

Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Расчеты по налогу на прибыль организации

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 - балансовым методом.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Отчет о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Отражение выплаты дивидендов строка 4322 без НДФЛ.

Изменения в учетную политику

Изменения учетной политики на 2025 год не приводят к существенным изменениям в бухгалтерской отчетности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 92 742 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

Из формы отчетности не изъяты показатели, которые отсутствуют, а проставлены прочерки из-за отсутствия технической возможности

4.1. Нематериальные активы

- Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в Раздел 1 Табличных пояснений к БО

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	28 149	(15 350)	38 763	-	-	(6 206)	-	-	-	-	-	66 913	(21 556)
	За 2024 г.	26 500	(10 050)	839	(606)	30	(5 330)	-	-	-	-	-	28 149	(15 350)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	27 573	(15 350)	38 763	-	-	(6 078)	-	-	-	-	-	66 337	(21 428)

	3а 2024 г.	26 500	(10 050)	-	-	-	(5 300)	-	-	-	-	-	27 573	(15 350)
из них исключительные права	3а 2025 г.	26 500	(15 350)	36 500	-	-	(5 505)	-	-	-	-	-	63 000	(20 855)
	3а 2024 г.	26 500	(10 050)	-	-	-	(5 300)	-	-	-	-	-	26 500	(15 350)
Другие НМА	3а 2025 г.	576	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	576	(128)
	3а 2024 г.	-	-	839	(606)	30	(30)	-	-	-	-	-	576	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Компания в период с 2024-2025 не создавала собственные программные продукты.
- 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	45 357	12 799	16 450
в том числе:			
Программы ЭВМ	44 909	12 223	16 450
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	448	576	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

- В компании в период с 2024-2025 год не было ограничений имущественных прав по НМА
- 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	3а 2025 г.	-	-	38 950	-	-	(38 763)	187	-
	3а 2024 г.	-	-	839	-	-	(839)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	38 950	-	-	(38 763)	187	-

		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.	153 664	(43 035)	6 051	(81 226)	5 016	(13 735)	-	-	-	-	-	78 489	(51 754)
	За 2024 г.	62 194	(30 352)	256 858	(165 387)	2 928	(15 611)	-	-	-	-	-	153 665	(43 035)
в том числе: Здания	За 2025 г.	78 984	(2 188)	-	(78 984)	3 282	(1 094)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	239 206	(160 221)	1 452	(3 640)	-	-	-	-	-	78 985	(2 188)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	63 456	(34 782)	5 632	(2 042)	1 208	(10 376)	-	-	-	-	-	67 046	(43 950)
	За 2024 г.	55 281	(26 163)	13 341	(5 166)	1 476	(10 095)	-	-	-	-	-	63 456	(34 782)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 465	(5 498)	419	(200)	526	(2 116)	-	-	-	-	-	10 684	(7 088)
	За 2024 г.	6 154	(3 771)	4 311	-	-	(1 727)	-	-	-	-	-	10 465	(5 498)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	759	(567)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	759	(716)
	За 2024 г.	759	(418)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	759	(567)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств приведены в таблице 2:

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	25 290	(2 310)	1 260	(2 026)	-	-	-	22 980	(766)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	25 290	(2 310)	1 260	(2 026)	-	-	-	22 980	(766)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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	48 949	110 630	31 843
в том числе:			
Здания	22 214	76 796	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 096	28 674	29 118
Офисное оборудование	3 595	4 967	2 383
Другие виды основных средств	43	192	342
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества не числится арендованное имущество.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования не числятся.

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил убыток в размере -29 тыс. руб. (за 2023 год - в составе прочих доходов (свернуто) в сумме (- 871) тыс. руб.).

На 31.12.2025 г. балансовая стоимость основных средств, переведенных в долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Существенных изменений элементов амортизации основных средств по сравнению с прошлым периодом нет.

В учете отсутствуют не амортизируемые ОС.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В компании отсутствуют основные средства на 31.12.25, предоставленные за плату во временное пользование

В компании отсутствуют основные средства на 31.12.25, считающиеся инвестиционной недвижимостью.

4.3. Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений на начало и конец отчетного периода:

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.	3 999	-	31 283	-	(1 261)	(28 606)	5 415	-
	За 2024 г.	685	-	17 498	-	(3 307)	(10 877)	3 999	-

в том числе:	За 2025 г.	251	-	2 322	-	(190)	(2 064)	319
	За 2024 г.	-	-	3 703	-	-	(3 451)	252
Материалы	За 2025 г.	59	-	1 396	-	(18)	(419)	1 018
	За 2024 г.	-	-	673	-	-	(614)	59
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	441	-	930	-	(102)	(833)	436
	За 2024 г.	564	-	7 056	-	(1 138)	(6 041)	441
Оборудование к установке	За 2025 г.	3 248	-	1 345	-	(951)	-	3 642
	За 2024 г.	-	-	6 066	-	(2 048)	(771)	3 247
Здания	За 2025 г.	-	-	25 290	-	-	(25 290)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	(121)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 880	-	(265)	(1 615)	-
	За 2024 г.	115 664	-	253 087	-	(126 329)	(242 422)	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 880	-	(265)	(1 615)	-
	За 2024 г.	-	-	4 162	-	(946)	(3 216)	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115 664	-	248 925	-	(125 383)	(239 206)	-

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;

Обществом проведена оценка обесценения капитальных вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение объектов капитальных вложений не требуется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений составили (тыс.руб.)

Наименование поставщика	2023 г.	2024 г	2025 г .
Аванс на 31 декабря по ОС			
Алехин Сергей Сергеевич			151
Итого	0	0	151

4.4. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором:

N п/п	Наименование поставщика	номер договора	вид аренды	адрес помещения	срок аренды	2025 год, без НДС, тыс р.	2024 год, без НДС, тыс.р.
1	ИП Чураев Н.А.	И/2023 от 20.07.2023 (Аренда Зеленоград)	аренда помещения	г. Москва, город Зеленоград, проспект Панфиловский, дом 10,	11 мес		128,00
2	ИП Чураев Н.А.	И/2025 от 05.05.2025 (Аренда Зеленоград)	аренда помещения	г. Москва, город Зеленоград, проспект Панфиловский, дом 10,	11 мес	126,00	
3	ИП Чураев Н.А.	И/2024 от 05.06.2024 (Аренда Зеленоград)	аренда помещения	г. Москва, город Зеленоград, проспект Панфиловский, дом 10,	11 мес	126,00	102,00
4	ИП Чураев Н.А.	А-5/2025 от 20.05.2025 (Аренда Андропова 10)	аренда помещения	г. Москва, Проспект Андропова, д. 10 (помещение № 4/144 с кадастровым № 77:05:0002007:13714, часть помещения №1/144 с кадастровым № 77:05:0002007:13709).	11 мес	5 659,00	
5	ООО "ЗТК"	бн от 01.05.2025	аренда оборудования	г. Москва, ул. Бутлерова, д. 7	11 мес	2 333,00	0,00

Информация по договорам аренды, по условиям которых арендатором использовано право не формировать ППА и ОА, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется.

	Право не формировать ППА	2024 г., тыс.р	2023 г., тыс.р.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	есть, т.к. договоры краткосрочные, суммы меньше 100 000 р.	2585	230
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды			
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды			

Помещение, по которому создано ППА взято в аренду у учредителя Чураева Н.А., дисконтирование не было применено, так как помещение в аренду было взято впервые и нет уверенности в том, что после официального срока истечения аренды, через 11 мес будет продление. Стоимость ППА (по дог аренды А-5/2025 от 20.05.2025) составила – 22 980 тыс руб, Списано через амортизацию в 25 году 766 тыс. руб. В строке 1510 Баланса отражена сумма 22 214 тыс.р.

Информация о доходах операционной аренды, где арендодатель ООО «Интернод» :

Доходы (без НДС) в виде фиксированных арендных платежей		Доходы (без НДС) в виде переменных арендных платежей	
за 2025 год	за 2024 год	за 2025 год	за 2024 год
1772	12 556	0	0

4.5. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные:

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	3а 2025 г.	23 470	-	6 995	(10 512)	-	-	(2 387)	-	17 566	-
	3а 2024 г.	8 826	-	1 070	(592)	-	-	-	14 166	23 470	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	21 546	-	6 532	(10 512)	-	-	-	-	17 566	-
	3а 2024 г.	6 902	-	1 070	(592)	-	-	-	14 166	21 546	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	1 924	-	463	-	-	-	(2 387)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 924	-	-	-	-	-	-	-	1 924	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	11 783	-	-	(10 160)	-	-	-	-	1 623	-
	3а 2024 г.	30 259	-	15 750	(20 060)	-	-	-	(14 166)	11 783	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	11 783	-	-	(10 160)	-	-	-	-	1 623	-
	3а 2024 г.	30 259	-	15 750	(20 060)	-	-	-	(14 166)	11 783	-
Итого	3а 2025 г.	35 253	-	6 995	(20 672)	-	-	(2 387)	-	19 189	-
	3а 2024 г.	39 085	-	16 820	(20 652)	-	-	-	-	35 253	-

За 2024 г.										
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	56 060	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	56 060	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В соответствии с приказом от 01.12.25 г. № 5 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, составляет 56 060 тыс. руб.

На 31.12.25 на балансе числятся ОС как товары отгруженные, но не списанные, в связи с тем что Запасы, в сумме 56 060 тыс р. возникли при продаже, 12.05.25, четырех нежилых помещений в адрес ООО «Нетеджис». Право собственности не зарегистрировано, в связи с отказами с Росреестра, в связи с чем компания ООО «Интернод» подала в суд (Судебное заседание назначено на 11.03.2026 г). В 2026 году компания ООО «Интернод» планирует осуществить перерегистрацию права собственности на ООО «Нетеджис».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не существенны и составляют на 31 декабря 2025 г. 29,18 тыс. руб., в том числе:

Наименование поставщика	2023 г., тыс. руб	2024 г, тыс. руб	2025, тыс руб
Аванс на 31 декабря по запасам			
РОМАТТИ ООО		18,36	18,36
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО			6,38
ЛЮМЕНС ООО			2,20
ДНС РИТЕЙЛ ООО	0,25	0,09	0,09
КРИСТАЛ ЛЮКС ООО	106,68		
ЭКО ТРЕЙД ООО	102,00		

ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО	19,88	2,15	2,15
КОМПЬЮЦЕНТР ООО	5,38	5,38	
ЛУНДА ООО	0,06		
Тетерев Владислав Геннадьевич		215,00	
МВМ ООО	784,41		
Итого	1 018,66	240,99	29,18

4.7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах. В 2025 году сумма остатка по расходам не существенна и составляет 99 тыс. руб.

4.8. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	148 375	(19 449)	101 312	-	(104 874)	-	(89 926)	-	144 813	(5 454)
	3а 2024 г.	124 656	-	126 753	477	(103 034)	-	(6 280)	-	148 375	(19 449)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 734	-	3 215	-	(3 631)	-	-	-	5 318	-
	3а 2024 г.	9 594	-	4 401	-	(8 261)	-	-	-	5 734	-
	3а 2025 г.	85 250	(19 449)	71 379	-	(80 505)	-	(89 926)	-	76 124	(5 050)

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	86 641	-	76 934	-	(78 326)	-	(6 280)	-	85 250	(19 449)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	47 246	-	26 491	-	(13 124)	-	-	-	60 613	(404)
	3а 2024 г.	18 914	-	37 392	477	(9 060)	-	-	-	47 246	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-
	3а 2024 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 974	-	-	-	(7 449)	-	-	-	2 525	-
	3а 2024 г.	2 069	-	7 905	-	-	-	-	-	9 974	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	7 322	-	-	-	(7 322)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	20	-	165	-	(133)	-	-	-	52	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	(64)	-	-	-	20	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	29	-	32	-	(26)	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Итого	3а 2025 г.	148 375	(19 449)	101 312	-	(104 874)	-	(89 926)	X	144 813	(5 454)

	За 2024 г.	124 656	-	126 753	477 (103 034)	-	(6 280)	X	148 375	(19 449)
--	---------------	---------	---	---------	---------------	---	---------	---	---------	----------

В организации на 31.12.2025 год присутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной.

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	53 371	47 933	67 521	48 072	49 230	49 230
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 510	5 510	5 441	5 441	7 389	7 389
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 585	11 552	26 642	7 193	27 404	27 404
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 275	30 871	35 438	35 438	14 437	14 437

Организацией создается резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 год .

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год, тыс. р	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025 году, тыс. р	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам , тыс. р	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год, тыс. р
Всего	19449	75 930	(89 925)	5 454
По видам задолженности			()	
Дебиторская задолженность по уступке	9114	17	(9114)	17
Дебиторская задолженность по клиентам	10335	75509	(80811)	5033
% по займу		7		7
Долг банкротных банков		397		397

4.9. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Р/с в банках + крат депозиты	17 431	947 327	923 355	41 403
Валютные счета	0	0	0	0
Итого:	17 431	947 327	923 355	41 403

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 15 тыс. руб.

Акционеры Общества:

Наименование участника (акционера)	Номинальная стоимость акций, (тыс. руб.)	Размер доли (в процентах)
Общество с ограниченной ответственностью «Новосистем», ИНН 7710311878	4,5	30%
Гр. , Чураев Николай Александрович, ИНН 773212536106	10	67%
Кондратьев Павел Вячеславович, ИНН 773573171774	0,5	3%
ИТОГО:	15	100,00

Нераспределенная прибыль прошлых лет:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	182 361	89 603	38 639

На 31 декабря 2023 г в текущей отчетности нераспределенная прибыль была скорректирована этим годом, в связи с тем, что в 2023 году не верно были отражены дивиденды в большую сторону на сумму 16 857 тыс.р. Так как сумма считается не существенная для компании, в 2025 году была осуществлена корректировка на увеличение нераспределенной прибыли на эту сумму и уменьшение задолженности по дивидендам на эту сумму. Так же в 24 году была не верно отражена чистая прибыль за 2024 год на сумму 7 148 больше, так как прочие расходы были отражены не корректно, сразу на уменьшение распределяемой прибыли . Соответственно, так как ошибка не существенна для 2024 года в учете 2025 года была внесена корректировка текущей датой. В отчетности изменения по нераспределенной прибыли отражены на 31.12.23 года и на 31.12 2024 года:

Показатель	На 31.12.205	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в предыдущей отчетности		72 746	21 782
Чистая прибыль		58 112	48 167
Задолженность по дивидендам		48 210,00	85 816,00
<i>Корректировка по дивидендам</i>			<i>16 857,00</i>
<i>Корректировка по прочим расходам</i>		<i>7148</i>	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в отчетности за 2025 год	182 346,00	89 603,00	38 639
Чистая прибыль в отчетности за 2025 год	92 742,00	50 964	31 310,00
Задолженность по дивидендам в отчетности за 2025 год	0	31 353,00	68 959,00

За 2025 год получена прибыль (убыток) в размере 92 742тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году акционеру (-ам) Общества выплачены в размере 29 814 тыс.р, в том числе:

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителям:

ФИО учредителя/наименование компании	Выплачено, тыс.р.	НДФЛ/налог на прибыль, тыс. р	примечание	период начисления
--	-------------------	----------------------------------	------------	-------------------

Чураев Николай Александрович	19 760	2 916	выплачен в натуральной форме, НДФЛ не удержан агентом	за второе полугодие 2022г. (67%) – 7 606 174 ,43 копейки, Протокол 2 от 31.12.2023 за первое полугодие 2022 г - 1 000 211,88, ПРОТОКОЛ № 2/1 от 31.12.23 за 2023 год за первое полугодие – 11 153 613,69
Чураев Николай Александрович	1 340	236	НДФЛ оплачен организацией агентом	ПРОТОКОЛ № 2/1 от 31.12.23 за 2023 год за первое полугодие- 1 576 386,31
Кондратьев Павел Вячеславович	792	118	НДФЛ оплачен организацией агентом	за 1 полугодие 2023 года -570 000, 00 по ПРОТОКОЛУ № 2/1 от 31.12.23- за второе полугодие 2022 Протокол № 4 от 25.12.2024г., Кондратьев П. 3%- 340 574,97
ООО "НОВОСИСТЕМ"	4 959	741	Налог на прибыль оплачен организацией агентом	за 1 полугодие 2023 года – 5 700 000,00 по ПРОТОКОЛ № 2/1 от 31.12.23
ООО "НОВОСИСТЕМ"	2 963	443	Налог на прибыль оплачен организацией агентом	за второе полугодие 2022 Протокол № 4 от 25.12.2024г., -3 405 749,74
Итого	29 814			

4.11. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором, в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете проценты отражаются

обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Структура заемных обязательств (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Контрагенты/договоры	Ставка	Срок	Остаток на конец 25 года, руб	Остаток на конец 24 года, руб
Чураев Николай Александрович			5 621 494,49	17 524 346,57
Договор займа №НЧ-00/22 от 18.08.2022	Ключевая ставка + 2%	17 сентября 2037	4 039 346,57	14 039 346,57
Договор НЧ-06/22 от 02.06.22	Начисление % не предусмотрено	До 01 июня 2027 включительно	1 500 000,00	1 500 000,00
Договор НЧ-07/22 от 25.07.22	8% годовых	До 24 июля 2027	82 147,92	1 985 000,00
Проценты по долгосрочным займам			26 339 987,62	28 191 750,79
Чураев Николай Александрович			26 339 987,62	28 191 750,79
Договор займа №НЧ-00/22 от 18.08.2022	Ключевая ставка + 2%	17 сентября 2037	25 870 511,99	24 895 440,49
Договор НЧ-07/22 от 25.07.22	8% годовых	До 24 июля 2027	469 475,63	386 998,25
Договор №4-03/18 от 15.03.2018	Ключевая ставка + 15%	В течение 90 дней со дня предъявления Займодавцем письменного требования		1 959 800,37
Договор №НЧ-02/21 от 25.02.2021	7,5% годовых	В течение 90 дней со дня предъявления Займодавцем письменного требования		949 511,68

Итого			31 961 482,11	45 716 097,36
--------------	--	--	----------------------	----------------------

4.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 300	28 463		(17 717)		61 046
	За 2024 г.	92 970	17 344		(60 014)		50 300
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17 524			(11 902)		5 622
	За 2024 г.	77 524			(60 000)		17 524
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	28 192			(1 852)		26 340
	За 2024 г.	14 042	14 150				28 192
Прочие долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.		8 129				8 129
	За 2024 г.						
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	4 584	20 334		(3 963)		20 955
	За 2024 г.	1 404	3 194		(14)		4 584
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	195 163	127 218		(184 778)		146 787
	За 2024 г.	206 089	122 716		(150 498)		178 307
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135 251	121 825		(131 682)		125 394
	За 2024 г.	126 271	117 078		(108 098)		135 251

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	270	89	(154)		205
	За 2024 г.	470	3 149	(3 350)		270
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	5 020	(2 193)		2 858
	За 2024 г.	67	8	(44)		31
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	-	9 192	-		9 192
	За 2024 г.	-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	327	1	(157)		171
	За 2024 г.	1 691	35	(1 399)		327
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 151	-	(1 804)		7 347
	За 2024 г.	8 629	522	-		9 151
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	117	-	(117)		-
	За 2024 г.	-	117	-		117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	491	224	-		715
	За 2024 г.	-	491	-		491
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	50	-		50
	За 2024 г.	-	-	-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	48 210	-	(48 210)		-
	За 2024 г.	85 816	-	(37 607)		31 353
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 316	-	(461)		855
	За 2024 г.	-	1 316	-		1 316
Итого	За 2025 г.	245 463	155 681	(202 495)	X	207 833
	За 2024 г.	299 059	140 060	(210 512)	X	228 607

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	34 889	75 706	85 156
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 798	75 457	84 721
Расчеты с покупателями и заказчиками	246	249	432
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 845	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	4

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.	1 733	2 611	2 366	1 818	160
	За 2024 г.	-	2 624	891	-	1 733
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 733	2 611	2 366	1 818	160
	За 2024 г.	-	2 624	891	-	1 733

4.13. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Выручка по видам деятельности:

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	2025 г	2024 г	Доля 2025 г, %	Доля 2024 г, %
		1 067 782,31 Р	917 622,61 Р	100,00%
В2В Абонентская плата		11,67 Р	0,00%	0,00%
В2О Абонентская плата за DEF номера	30 403,60 Р	33 792,48 Р	2,85%	3,68%
В2О Абонентская плата за номера	68 648,18 Р	78 025,79 Р	6,43%	8,50%
В2О Дополнительные услуги	3 922,33 Р	5 768,52 Р	0,37%	0,63%
В2О Доставка SMS MN сообщений	1 513,29 Р	3 398,21 Р	0,14%	0,37%
В2О Доставка SMS сообщений	11 397,90 Р	7 914,15 Р	1,07%	0,86%

В2О Зоновое завершение вызова	101 182,73 Р	98 374,35 Р	9,48%	10,72%
В2О Инициирование вызова 8800	2 038,51 Р	1 860,10 Р	0,19%	0,20%
В2О Компенсационная надбавка	561,84 Р	0,00 Р	0,05%	0,00%
В2О Местное завершение вызова	25 113,92 Р	27 615,87 Р	2,35%	3,01%
В2О Назначение абонентских DEF номеров	1 454,10 Р	1 486,47 Р	0,14%	0,16%
В2О Назначение абонентских номеров	3 999,76 Р	4 235,48 Р	0,37%	0,46%
В2О Передача голосовой информации	156 855,77 Р	338 074,62 Р	14,69%	36,84%
В2О Присоединение сетей	530,50 Р	448,60 Р	0,05%	0,05%
В2О Распознавание автоответчика	188,02 Р	0,00 Р	0,02%	0,00%
В2О Услуги связи	88 972,88 Р	0,00 Р	8,33%	0,00%
DID-API	127,83 Р	64,54 Р	0,01%	0,01%
SIP-транк	0,00 Р	13,09 Р	0,00%	0,00%
Абоненты - физ. лица	5 859,19 Р	3 130,58 Р	0,55%	0,34%
Аренда офиса	1 772,05 Р	12 256,37 Р	0,17%	1,34%
В2В SMS-сообщения	66,45 Р	101,99 Р	0,01%	0,01%
В2В-Передача голосовой информации	6 622,37 Р	10 197,04 Р	0,62%	1,11%
В2В-Услуги связи	3 300,38 Р	0,00 Р	0,31%	0,00%
В2О Агенты	531 828,49 Р	270 698,78 Р	49,81%	29,50%
Другие Услуги	44,80 Р	5,80 Р	0,00%	0,00%
Интернет	286,00 Р	286,00 Р	0,03%	0,03%
ОАТС	10 146,80 Р	8 200,56 Р	0,95%	0,89%
Прием платежей	10 944,62 Р	11 661,56 Р	1,02%	1,27%

4.14. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.15. Затраты на производство (издержки обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 475	5 750
Затраты на оплату труда	37 653	21 982
Отчисления на социальные нужды	6 973	3 783
Амортизация	21 967	20 941
Прочие затраты	879 518	747 100
Итого по элементам	948 586	799 556
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(608)
Итого расходы по обычным видам деятельности	948 586	798 949

4.16. Прочие доходы и расходы

Наименование статей	2025 г, руб		Наименование статей	2024 г, руб	
	Прочие доходы	Прочие Расходы		Прочие доходы	Прочие Расходы
Проценты к получению (уплате) по займам	1 902 114,23	1 057 548,88	Проценты к получению (уплате) по займам	3 444 074,03	14 149 669,28
Проценты к получению (уплате) по займам	1 869 943,50	1 057 548,88	Проценты к получению (уплате) по займам	3 379 326,58	14 149 669,28
Проценты по займам сотрудникам удержанные из зп	32 170,73		Проценты по займам сотрудникам удержанные из зп	64 747,45	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	10 341 102,55	10 369 772,60	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	39 005 000,00	39 875 972,86

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	10 284 333,34	10 223 084,07	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	39 005 000,00	39 331 826,07
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	56 769,21	146 688,53	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		544 146,79
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества			Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	538 672,72	1 807 486,63	Курсовые разницы	1 635 416,29	1 048 999,70
Результаты инвентаризации			Результаты инвентаризации		
Иная операционная деятельность, в т.ч.:	13 878 059,96	24 811 275,20	Иная операционная деятельность в т.ч.:	24 210 865,98	44 569 237,50
% на остаток по р/сч (программа лояльности)	21 608,00		% на остаток по р/сч (программа лояльности)	352 973,31	
% по депозитной сделке	219 946,08		% по депозитной сделке	314 701,73	
Выбытие предмета аренды	2 186 709,68	1 050 000,00	Выбытие предмета аренды		
Доход по брокерской сделке	5 883 840,07		Доход по брокерской сделке	4 973 387,34	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 668 391,68	9 962 174,88
Доходы по получению гранта на возмещение покупки ОС	461 474,84		Доходы по получению гранта на возмещение покупки ОС	1 170 068,68	
Оценочные обязательства по оплате труда	84 703,31		Оценочные обязательства по оплате труда		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 286 779,88	9212491,13	Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 254 296,47	13 583 081,71
Сумма резерва на оплату отпусков на избыточную разницу	1 732 998,10		Сумма резерва на оплату отпусков на избыточную разницу		
Налоги и сборы		9 377 928,88	Налоги и сборы		10 100 302,36
НДС по списанной кредиторской задолженности		13 387,27	НДС по списанной кредиторской задолженности		
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		3 390 541,92	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		
Прочие расходы (доходы) не принимаемые к НУ		1 178 256,51	Прочие расходы (доходы) не принимаемые к НУ		10 372 991,39
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		250,00	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,10	
Расходы на оператора Юмани		259,00	Расходы на оператора Юмани		29 601,00
Расходы на услуги банков		497 601,54	Расходы на услуги банков		508 414,56
Списание выделенного НДС на прочие расходы		59 038,95	Списание выделенного НДС на прочие расходы		12 500,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые		31 520,00	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	477 046,67	171,60

Отчисления в оценочные резервы, в т.ч.	89 926 076,88	78 318 294,89	Отчисления в оценочные резервы, в т.ч.	6 280 166,95	25 729 540,05
Резервы по сомнительным долгам	89 926 076,88	78 318 294,89	Резервы по сомнительным долгам	6 280 166,95	25 729 540,05
Реализация прав и иного имущества, в т.ч:	410 778 745,34	410 575 808,90	Реализация прав и иного имущества, в т.ч.:	97 012 356,83	97 012 356,83
Уступка права требования по договору	406 481 908,59	406 481 908,59	Уступка права требования по договору		
Реализация права требования после наступления срока платежа	463 503,43		Реализация права требования после наступления срока платежа	31 594 896,01	97012356,83
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 833 333,32	4 093 900,31	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	65 417 460,82	
Итого	527 364 771,68	526 940 187,10	Итого	171 587 880,08	222 385 776,22

4.17. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели в тыс.р.:

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	119 620	67 876
текущий налог на прибыль	(28 788)	(19 294)
отложенный налог на прибыль	1910	2382
Чистая прибыль	92742	50964

4.18. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс.р:

Показатель	USD	EUR	CNY	ИТОГО
Положительная КР (счет БУ 91.01)	539			

Отрицательная КР (счет БУ 91.02)	1 807			
-------------------------------------	-------	--	--	--

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации – отсутствует.

4.19. Обеспечения и обязательства платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации:

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

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

5.2. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

5.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

5.4. События после отчетной даты.

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2025 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

- 12-0802/2026 Симоновский районный суд г. Москвы ч.3 ст. 13.2.1 КоАП РФ -Апелляция по протесту прокурора Фрунзенского р-на СПб на решение по делу 05-0965/248/2025 Мирowego судьи суд.уч. № 248 г. Москвы от 25.08.2025, в процессе – минимальный риск привлечения
- 12-1012/2026 Симоновский районный суд ч.3 ст. 13.2.1 КоАП РФ - Обжаловано решение мир. судьи суд. (05-1165/248/2025) уч № 248 г. Москвы от 27.10.2025 по протесту прокурора Кабанского р-на республики Бурятия, в процессе – минимальный риск привлечения
- А-40-363981/25-139-2944 - АСГМО признании незаконным и отмене решения от 24.11.2025 Управления Федеральной службы Государственной регистрации, кадастра и картографии по г. Москве. "Интернод – Истец, Управление Росреестра по г. Москве – Ответчик, в процессе
- А40-170826/24-152-5 Б - АС Москвы Банкротство. Должник ООО "ЗКНЕТ". Кредитор - ООО Интернод на 1 874 737,03р., удовлетворяется после включенных в реестр кредиторов лиц

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены в связи с отсутствием вероятности поступления экономических выгод.

5.6. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

5.7. Изменение сравнительных показателей

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023. Изменены показатели строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса (отчета о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2024 представлено ниже, в тыс р.:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2024
		на 31.12.2024		
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Финансовые вложения в т.ч.:	1170	0,00	33 329,00	33 329,00
Прочие внеоборотные активы	1190	15,00	-15,00	0,00
Итого по разделу I	1100	133 200,00	33 314,00	166 514,00
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	125 313,00	3 613,00	128 926,00
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 865,00	-36 941,00	1 924,00
Прочие оборотные активы	1260	19,00	15,00	34,00
Итого по разделу II	1200	186 758,00	-33 314,00	153 444,00
Пассив				
III. Капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 746,00	16 857,00	89 603,00
Итого по разделу III	1300	72 761,00	16 857,00	89 618,00
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	17 524,00	25 283,00	42 807,00
Итого по разделу IV	1400	22 108,00	25 283,00	47 391,00

V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	28 192,00	-25 283,00	2 909,00
Кредиторская задолженность	1520	193 848,00	-16 857,00	176 991,00
Итого по разделу V	1500	225 089,00	-42 140,00	182 949,00
Баланс	1700	319 958,00	0	319 958,00

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 представлено ниже, в тыс.р.:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023
		на 31.12.2023		
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Финансовые вложения в т.ч.:	1170	0,00	37 162,00	37 162,00
Итого по разделу I	1100	164 867,00	37 162,00	202 029,00
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	125 195,00	56,00	125 251,00
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 143,00	-37 219,00	1 924,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 672,00	1,00	2 673,00
Итого по разделу II	1200	172 845,00	-37 162,00	135 683,00
Пассив				
III. Капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 782,00	16 857,00	38 639,00
Итого по разделу III	1300	21 797,00	16 857,00	38 654,00
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	77 524,00	14 042,00	91 566,00
Итого по разделу IV	1400	78 929,00	14 042,00	92 970,00

V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	14 042,00	-14 042,00	0,00
Кредиторская задолженность	1520	222 945,00	-16 857,00	206 088,00
Итого по разделу V	1500	236 987,00	-30 899,00	206 088,00
Баланс	1700	337 712,00	0,00	337 712,00

Влияние корректировок сравнительных данных отчета о финансовых результатах, по состоянию на 31.12.2024 представлено ниже в тыс.р:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2024
		на 31.12.2024		31.12.2024
Прочие доходы	2340	168144	-167558	586
Прочие расходы	2350	-201087	160410	-40677
Прибыль (убыток) до налогообложения)	2300	75024	-7148	67876
Чистая прибыль (убыток)	2400	58112	-7148	50964
Совокупный финансовый результат	2500	58112	-7148	50964

5.8.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№	Наименование связанной стороны организации (для физ. лиц - ФИО)	Основание и дата начала признания связанной стороной.	Дополнительная информация
	Участники/акционеры с долей владения не менее 10% и не более 25 %		
	НЕТ		
	Контролирующая сторона:		

1	Чураев Николай Александрович	Участник, доля 67%	
2	ООО «НОВОСИСТЕМ»	Участник, доля 30%	ИНН 7710311878, юр. адрес: 117638, город Москва, Одесская ул., д. 2, к/э/п с/17/21н
Ключевой управленческий персонал			
1	Кондратьев Павел Вячеславович	Руководитель (Управляющий ИП), член Совета директоров, участник доля 3%	Основное лицо, принимающее управленческие решения, в т.ч. на основе решений Совета директоров (п.6.2. Устава)
2	Чураев Николай Александрович	член Совета директоров, участник доля 67%	
3	Щукин Дмитрий Федорович	член Совета директоров, участник доля 30% , участник владеющий косвенно долей владения 20%	
4	Абельцев Андрей Геннадьевич	член Совета директоров	ИНН 645307219410
Прочие связанные стороны			
1	ООО «ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ»	Контроль со стороны одной и той же группой лиц	ИНН 7722823704 юр. адрес: 111020, город Москва, Юрьевский пер, д. 11, помещ. 2/4
2	ООО «Нетеджис»	Контроль со стороны одной и той же группой лиц	ИНН 7735191379 юр. адрес: 124460, город Москва, г Зеленоград, Панфиловский пр-кт, д. 10, помещ. 25н/2
3	ООО «Строй Плюс»	Лицо, связанное с обществом через руководителя/участника общества одного и того же лица	ИНН 9702016738 юр. адрес: 124460, город Москва, г Зеленоград, Панфиловский пр-кт, д. 10, помещ. 25н/2
4	ИП Чураев Николай Александрович	Лицо, связанное с обществом через участника общества	ИНН 773212536106

5	ООО «НОВОФОН-ОС»	Контроль со стороны одной и той же группы лиц	ИНН 9703126821 юр. адрес: 109044, город Москва, ул. Крутицкий Вал, д. 16
6	ООО «Оптималь Коммьюникейшн»	Находится под контролем одного физического лица.	ИНН 7734698871 юр. адрес: 141730, Московская область, г Лобня, Юбилейная ул, д. 4 к. 6, помещ. 1 ком. 11
7	ООО «КОМЕДЖИК»	Контроль со стороны одной и той же группы лиц	ИНН 7727341447 юр. адрес: 117638, город Москва, Одесская ул, д. 2, этаж 11 помещ. 2
16	ООО «СМАРТИС»	Контроль со стороны одной и той же группы лиц	ИНН 7727428345 юр. адрес: 117638, город Москва, Одесская ул., д. 2, к/э/п с/6/24 з

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами:

Наименование связанной компании	вид сделки	Оказано услуг в 2025 г без НДС, тыс. р	Оказано услуг в 2024г без НДС, тыс. р.
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	поставщик лицензионных услуг и тех поддержки	71 933,33	73 833,33
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	поставщик услуги агента	2 688,25	2 108,36
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	поставщик внеоборотных активов	36 500,00	0,00
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	клиент	500,00	119,44
ООО "НЕТЕДЖИС"	клиент	47 483,50	27,63
ООО "НЕТЕДЖИС"	займ выдан	5 424,95	675,05

ООО "НЕТЕДЖИС"	поставщик услуг тех поддержки по	8 000,00	3 333,33
ООО "СТРОЙ ПЛЮС"	клиент	74,19	92,92
ООО "СТРОЙ ПЛЮС"	займ выдан	352,00	100,00
ИП Чураев Николай Александрович	арендодатель	5 910,52	230,53
ООО "НОВОФОН-ОС"	клиент	12 282,39	2 598,69
ООО "НОВОФОН-ОС"	поставщик услуг	357,43	0,00
ООО "НОВОФОН-ОС"	поставщик услуги агента	3 311,50	0,00
ООО "НОВОФОН-ОС"	уступка	21 740,17	0,00
ООО "НОВОСИСТЕМ"	клиент	13 672,62	121 202,50
ООО "НОВОСИСТЕМ"	поставщик услуг	243,93	308,96
ООО "НОВОСИСТЕМ"	поставщик услуги агента	173 776,88	43 838,27
ООО "НОВОСИСТЕМ"	уступка	524 663,72	140 033,00

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов по операциям Общества с крупнейшими зависимыми организациями и прочими связанными сторонами суммы дебиторской и кредиторской задолженности:

Наименование связанной компании	2025 г	2024 г	2023 г
	тыс р	тыс р	тыс р
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	2936	2 540,00	8 063,00
ООО "НЕТЕДЖИС"	58654	699,00	582,00
ООО "СТРОЙ ПЛЮС"	650	411,00	210,00
ИП Чураев Николай Александрович	766		
ООО "НОВОФОН-ОС"	6176	1 232,00	0,00

ООО "НОВОСИСТЕМ"	10296	11911	14 751,00
Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	17237	2945	5 465,00
ООО "НЕТЕДЖИС"	20	15	740,00
ООО "СТРОЙ ПЛЮС"			504,00
ООО "НОВОФОН-ОС"	17		
ООО "НОВОСИСТЕМ"	18	27	1 321,00
Долгосрочная кредиторская задолженность			
ООО "ОБЛАЧНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	20670	38370	54 880,00
ООО "НЕТЕДЖИС"	1089		

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

К основному управленческому персоналу относятся руководитель- Управляющий ИП.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

	2025 г., тыс. руб	2024 г., тыс. руб
Виды выплат		
Услуги управления	6 533	7 253

5.9. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Процентные риски.

Риск возникает при привлечении заемных средств. Риски связаны с изменением расходов по кредитам в виде процентов. Проценты кредитования банков связаны с инфляцией в стране и ключевой ставкой ЦБ. На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Центрального региона, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Управляющий ИП

Кондратьев Павел Вячеславович

«31» марта 2026г.