Пояснения

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Тривон Нетворкс»

за 2025 год

(в тыс.руб.)

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке:

Об

Полное наименование Общества на английском языке:

Limited Liability Company «Trivon Networks**»**

ОГРН 1055003033447

ИНН 5054086236

КПП 770601001

Общество создано 17.10.2005 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве, 28.07.2008 г.

По состоянию на 31.12.2025 учредителями Общества является:

ТРИВОН АГ 99,9961% (размер доли в рублях: 776 226 тыс. руб.)

АО «Ониронлэйн Холдингз Лимитед» 0,0039% (размер доли в рублях: 30 000руб.)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Вид деятельности.

Основными видами деятельности Общества является оказание услуг в области электросвязи.
Общество осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию согласно п. 36 ст. 12 ч. 1 № 99 ФЗ от 4.05.11.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Единоличный исполнительный орган

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Филимонов Андрей Александрович, действующий на основании Устава

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих в 2025г. -57 человек.

1.5 Сведения о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Наименование аффилированного лица (наименование организации, ФИО физического лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, руб.
1	Таггер Маркус	Согласия лица на раскрытие данных не получено	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
2	Филимонов Андрей Александрович	Согласия лица на раскрытие данных не получено	Лицо, осуществляющее функции единоличного	0

			исполнительного органа	
3	Елизаров Игорь Михайлович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
4	TRIVON AG (ТРИВОН АГ)	Дата регистрации: 20 сентября 2004 г.Регистрационный номер: CHE-112.008.457.Страна регистрации: Швейцария Место нахождения в стране регистрации: Швейцария, 6300, ЦУГ, Банхофштрассе, 23	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % доли Общества	99,9961%
5	Общество с ограниченной ответственностью «МедиаСети»	119049, г. Москва, ул. Шаболовка д.10, корпус 1, помещение XXII	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
6	Общество с ограниченной ответственностью «ТРИВОН»	119049, г. Москва, ул. Шаболовка д.10, корпус 1, помещение XXII, комната 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
7	Общество с ограниченной ответственностью «МегаМакс»	603105, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Ошарская ул, дом № 95, оф.301	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
8	Общество с ограниченной ответственностью «Макслинк (ЮКей) РУС ЛИМИТЕД»	119049, г. Москва, ул. Шаболовка д.10, корпус 1, помещение XXII, комната 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
9	ONIRONLANE HOLDINGS LIMITED (ОНИРОНЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	Грива Дигени 84 Саввидес Билдинг, 1 этаж, офис 102, 3101, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,00390
10	Общество с ограниченной ответственностью «Центр АР»	119049, г. Москва, ул. Шаболовка д.10, корпус 1, помещение XXII, комната 17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0
11	Общество с ограниченной ответственностью «Тривон Информационные технологии»	119049, г. Москва, ул. Шаболовка д.10, корпус 1, помещение XXII	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0

1.6 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. В отчетном году в учетную политику Общества не вносились изменения

2.2. Основные элементы учетной политики:

-Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Валюта	31 декабря 2025 года
Доллар США	78,2267
Евро	92,0938

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток в валюте составляет 139,98 рублей.

-Основные средства

Переоценка основных средств Обществом не производится. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Если остаточная стоимость основных средств становиться менее или равна ликвидационной стоимости – начисление амортизации прекращается.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Оборудование связи (кроме абонентских комплектов), в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств с единовременным начислением амортизации при вводе в эксплуатацию. Абонентские комплекты (станции WideIP) - далее АК, антенны (с рупором или без), рупора, а также коммутаторы, маршрутизаторы и точки доступа для ретрансляторов и абонентских комплектов учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости. Срок полезного использования по ним устанавливается в 61 месяц для абонентских комплектов (станций WideIP), антенн, рупоров и точек доступа и 85 месяцев для коммутаторов и маршрутизаторов.

Проверка основных средств на наличие признаков обесценения производится один раз в год, перед составлением годовой отчетности. В качестве возмещаемой суммы признается справедливая стоимость группы объектов основных средств

Для учета доходных вложений в материальные ценности используется счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

- Учет аренды

а) ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2025 года включительно (п.51 ФСБУ 25/2018).

б) Нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются (п.11, 12 ФСБУ 25/2018):

-в отношении договоров аренды, исполнение которых истечет до конца отчетного 2025 года, и по которым не планируется их пролонгация;

-в отношении договоров аренды, условия которых предполагают не регулярное предоставление имущества в аренду;

-в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- отсутствуют намерения сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев (или срока обычного операционного цикла) на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

в) Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (пп. «а», «б», абзацы 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

г) Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018). Срок полезного использования права пользования активом рассчитывается исходя из срока аренды, установленного в договоре аренды, в месяцах. В случае, если договор аренды заключен на срок менее одного года, но не предполагается расторжение договора по окончании срока аренды, договор продлевается на следующий срок «автоматически», то срок полезного использования рассчитывается на основании профессионального суждения. При формировании профессионального суждения о сроке действия договора во внимание принимается срок производственного цикла, срок адресной программы и т.п.

д) Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018).

е) По тем договорам аренды, по которым Общество выступает как арендодатель, и которые классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, доходы признаются в соответствии с условиями заключенных договоров и относятся к прочим доходам (п.42 ФСБУ 25/2018).

ж) Организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки. Основание: пункт 16 ФСБУ 25/2018.

з) В состав арендных платежей организация включает платежи за исключением сумм входного НДС. Основание: пункт 7 ФСБУ 25/2018.

-Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация объектов нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

Срок службы объектов нематериальных активов устанавливается приказом руководителя. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

-Материально-производственные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости.

При выборе в случае отпуска МПЗ в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости» применяется способ оценки: исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (расчетный период).

Затраты, включаемые в себестоимость материально-производственных запасов при оплате их неденежными средствами, определяются по балансовой стоимости.

Включать в себестоимость запасов только их цену без скидок, уступок, премий и иных поощрений, не учитывая условия отсрочки (рассрочки) платежа.

Общество согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» создает резерв под снижение стоимости МПЗ.

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражать в учете по наименьшей из величин:

-фактической себестоимости;

-чистой стоимости продажи (ЧСП).

В качестве ЧСП применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов- Чистая стоимость продажи.

Данный резерв начисляется на счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и отражается в бухгалтерской отчетности Общества в активе Бухгалтерского баланса как уменьшение стоимости запасов.

При выбытии МПЗ, на стоимость которых создан резерв, их стоимость списывается не на счета расходов, а на счет учета резерва.

-Доходы

Доходы Общества определяются по методу начисления. Выручка от продажи товаров (продукции), оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции (оказания услуг, выполнения работ) покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Учет доходов происходит на счетах 90.1 «Выручка» и 91.1 «Прочие доходы».

На счете 90.1 «Выручка» учитываются доходы от оказания услуг связи, в том числе услуг по телефонии, доходы от продажи технологического оборудования связи.

На счете 91.1 «Прочие доходы» учитываются доходы от сдачи в аренду оборудования, доходы по оприходованию материалов при демонтаже оборудования, доходы от реализации основных средств, прибыль прошлых лет, положительные курсовые разницы, списание дебиторской задолженности, доходы в виде излишков, выявленных в результате инвентаризации, проценты к получению, штрафные санкции по хозяйственным договорам и т.п.

-Расходы

Учет расходов ведется с использованием счетов 20 «Основное производство» (расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг связи), 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» и списываются ежемесячно на счета соответственно 90.02 «Себестоимость продаж», 90.08 «Управленческие расходы», 90.07 «Расходы на продажу», 91.2 «Прочие расходы».

Управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По данному счету Обществом отражаются расходы на аренду офиса, заработную плату управленческого персонала, включая начисление страховых взносов, почтовые затраты, затраты на мобильную связь, на профессиональные услуги, программное обеспечение, прочие расходы, связанные с деятельностью Общества в целом. В конце каждого месяца расходы, учтенные на счете 26, в полной сумме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы». В состав Коммерческих расходов включаются: оплата рекламных расходов, услуг агентов по продаже телекоммуникационных услуг, в том числе по договорам подряда, заработная плата сотрудников, занятых продажами и продвижением продаж (маркетинг и пр.), а также начисленные с этой оплаты налоги и сборы, и прочие расходы, непосредственно связанные с продажей услуг и оборудования. В конце каждого месяца расходы, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», в полной сумме списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

В состав прочих расходов, учитываемых на счете 91.2 «Прочие расходы», входят расходы по сданному в аренду оборудованию, резервы по дебиторской задолженности и обесценению материалов, убытки прошлых лет, списание недостач, проценты к уплате, списание дебиторской задолженности, расходы на собственное потребление, налог на имущество, транспортный налог, экологический сбор, штрафы по хозяйственным договорам, страховая премия по имуществу, отданному в залог, как обеспечительная мера по полученным банковским кредитам, НДС по собственному потреблению и рекламным материалам стоимостью свыше 100 руб., расходы на услуги банков.

-Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но которые будут приносить доходы в следующих отчетных периодах, признаются активом, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат равномерному отнесению на расходы в течение срока, в течение которого они будут приносить доходы.

К таким расходам, в частности, относятся:

- Расходы на получение и удержание права использования радиочастотного ресурса.

- Расходы на приобретение неисключительных лицензий на услуги связи

- Расходы на приобретение неисключительных лицензий за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе программных продуктов, баз данных.

- Расходы на страхование имущества.

-Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на их приобретение. Несущественные расходы, осуществленные в процессе приобретения финансовых вложений, могут быть отнесены на финансовый результат, как прочие расходы.

Несущественными считаются расходы, стоимость которых не превышает 5% от покупной стоимости ценной бумаги.

В соответствии с п. 38 ПБУ 19/02 Общество проверяет финансовые вложения на обесценение не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году, - подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества.

-Займы и кредиты

К краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев.

К долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится, когда до момента возврата займа/кредита остается 365 дней. Дополнительные затраты, связанные с получением займов, кредитов включаются в состав прочих расходов в том периоде, в котором они были произведены.

-Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности раздельно, как краткосрочная либо долгосрочная.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность отражается за минусом создаваемых резервов по сомнительным долгам.

-Расчеты с подотчетными лицами

Список сотрудников, имеющих право получать денежные средства под отчет, утвержден приказом руководителя. Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются на срок не более одного месяца. По окончании установленного срока работник должен отчитаться в течение трех рабочих дней о произведенных расходах и сдать излишне выданные средства в кассу организации. Также, по желанию работника и на основании его заявления, работодатель может удержать излишне выданные работнику средства из причитающейся ему заработной платы.

-Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки: денежные средства в кассе – раз в год и при смене материально-ответственных лиц; основные средства – один раз в три года; остальные активы и обязательства – один раз в год.

-Отчет о движении денежных средств

Формирование отчета о движении денежных средств ведется в соответствии с ПБУ 23/2011.

Уровень существенности в отношении определенной статьи расходов денежных средств установлен в размере 5% от статьи движения денежных средств.

НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто в графе прочих выплат или прочих поступлений от операционной деятельности в зависимости от знака полученной суммы от сравнения денежных потоков по входящему, исходящему и оплаченному в бюджет НДС.

-Создание резервов по отпускам

Резерв по отпускам в 2022 году создавался.

Принцип расчета резерва по отпускам:

$$\text{Резерв} = (\text{СДЗ работника} \times \text{ДНО}) + (\text{СДЗ работника} \times \text{ДНО}) \times \text{Сст},$$

где:

СДЗ работника- среднедневной заработок, рассчитанный по правилам расчета законодательства РФ

ДНО — дни неиспользованного отпуска,

Сст — суммарная ставка страховых взносов в %.

-Состав денежных средств и денежных эквивалентов, пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)

Налоги и налогообложение

-Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Основанием для принятия к учету сумм налога на добавленную стоимость по товарам (работам, услугам), имущественным правам является документ счет-фактура, оформленный с учетом требований Налогового Кодекса РФ (п.5 ст.169 гл. 21 НК РФ).

Общество определяет в 2022 году налоговую базу по налогу на добавленную стоимость по методу начисления. Налоговый период - квартал.

Суммы налога, предъявленные продавцам товаров (работ, услуг), имущественных прав, использованных организацией как для облагаемых налогом, так и освобожденных от налогообложения операций, подлежат вычету в пропорции, согласно положениям п 4. ст. 170 НК РФ.

-Расчеты по налогу на прибыль

Применение ПБУ 18/02

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

ООО «Тривон Нетворкс» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов

Данные статей бухгалтерской отчетности за 2024г. изменены не были.

4. Раскрытие отдельных показателей отчетности

4.1 Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств приведена в таблице, тыс.руб.:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	598 995		8 350	1 276	606 069	
Машины и оборудование (кроме офисного)	466 443		8 350	1 276	473 517	
Офисное оборудование	1 428				1 428	
Транспортные средства	12 796				12 796	
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 840				15 840	
Другие виды основных средств	102 489				102 489	
01.09			1 276	1 276		
Машины и оборудование (кроме офисного)			1 276	1 276		
Итого	598 995		9 625	2 551	606 069	

4.2 Прочие внеоборотные активы (входят в состав основных средств в отчетности)

На 31.12.2025 г. движение незавершенных капитальных вложений представлена в таблице, тыс. руб.

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	Вложения во внеоборотные активы	3 268		14 377	16 510	1 135	
08.03	Строительство объектов основных средств	1		13 659	13 446	215	
08.04	Приобретение объектов основных средств	3 267		718	3 064	920	

4.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Наименование		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	Финансовые вложения	52 764				52 764	
58.01	Паи и акции	31 681				31 681	
58.01.1	Паи	31 663				31 663	
58.01.2	Акции	17				17	
58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	21 084				21 084	

4.4 Запасы

В балансе по строке 1210 по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма запасов в размере 575 тыс. руб.

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Наименование		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Материалы	1 024		1 566	1 941	649	
10.01	Сырье и материалы			2	2		
10.03	Топливо			872	872		
10.06	Прочие материалы	227		371	403	195	

10.08	Строительные материалы	695		319	655	359	
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	101		3	9	95	
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1			1		

Резерв по МПЗ на 31.12.2025 г. составляет 74 тыс. руб.

4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Движение дебиторской и кредиторской задолженности, резерва по сомнительным долгам отражены в таблице, тыс.руб.

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Наименование		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	228 308		118 514	99 534	247 288	
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	228 528		118 318	99 332	247 514	
62.02	Расчеты по авансам полученным		220	196	203		226
63	Резервы по сомнительным долгам		89 089	13 407	67 378		143 060
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		488 742	20 318	34 436		502 860
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		496 393	14 680	26 843		508 556
60.02	Расчеты по авансам выданным	9 029		5 150	7 461	6 718	
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		324	84	41		282
60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)	67				67	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		1 414	405	91		1 101
60.32	Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	293				293	

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде платежей поставщикам и подрядчикам приведены без учета налога на добавленную стоимость, и включают в себя обороты связанных сторон.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Наименование		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	Расчетные счета	10 328			83 282	93 327	283

4.7 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал составляет 776 256 тыс. руб. В отчетном периоде его величина не менялась. Резервный капитал Обществом не предусмотрен.

Добавочный капитал состоит из взносов в имущество и составляет на 31.12.2025 г.- 498 504 тыс. руб.

Нераспределенный убыток на 31.12.2025г. составил 2 080 055 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025г. составил 108326 тыс. руб.

4.8 Кредиты и займы

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Наименование		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		70 416				70 416
66.03	Краткосрочные займы		70 416				70 416
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		118 583				118 583
67.03	Долгосрочные займы		77 455				77 455
67.04	Проценты по долгосрочным займам		41 129				41 129

4.9 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие внеоборотные активы составили 0 тыс. руб.

5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие оборотные активы составили 1699 тыс. руб. и включают в себя расходы будущих периодов со сроком списания менее года 652 тыс.руб. и недостачи и потери от порчи ценностей 1047 тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован размере 5650 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

-процентная ставка 10% сопоставима с рыночной процентной ставкой при выдаче кредитов и займов в части договора займа между ООО «МедиаСети» и ООО «Тривон Нетворкс»;

Сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 143 060 тыс. руб.

5. Налогообложение

Налог на прибыль

Расчет по налогу на прибыль производился ежеквартально от фактически полученной прибыли. В течение отчётного периода применялось Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), являлась условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равнялся величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывался в бухгалтерском учете на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Текущим налогом на прибыль признавался налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По результатам года произведён полный расчёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Расчет текущего налога на прибыль, тыс. руб.

Прибыль до налогообложения	(99 471)
Постоянные налоговые обязательства	(37 074)
Изменения отложенных налог.обязательств	(724)
Изменения отложенных налоговых активов	8 131
Условный Доход	24 868
Текущий Налог Прибыль	---
В Федеральный бюджет	---
В Региональный бюджет	---
налоговые санкции, прочее	---
Чистая прибыль/убыток	**(108 326)**

6. Финансовая деятельность. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Финансовые результаты деятельности Общества:

6.1 По результатам хозяйственной деятельности по основному виду получена выручка, в т.ч. по географическим рынкам сбыта в тыс. руб.:

География рынка сбыта услуг и оборудования	**Выручка, без НДС 2025г.**	**Выручка, без НДС 2024г.**
Москва и Московская область	94 334	254 981

Абонентская плата (местная телефонная связь ВГО)	14
Абонентская плата B2B (аренда канала связи)	202
Абонентская плата B2B (виртуальная частная сеть VPN)	1408
Абонентская плата B2B (доступ в интернет)	32828
Абонентская плата B2B (местная телефонная связь)	2880
Абонентская плата B2C (доступ в интернет)	136906
Абонентская плата B2B (местная телефонная связь)	44
Абонентская плата B2C (местная телефонная связь)	4870

Абонентская плата ВГО (доступ в интернет)	14
Агентское вознаграждение	2268
Межоператорские услуги (аренда канала связи)	252
Подключение B2B (доступ в интернет)	43
Предоставление в пользование сетевых ресурсов и технических средств связи	9
Продажа технологического оборудования	3677
Продажа технологического оборудования ВГО	13
Прочие услуги B2B	55404
Реализация покупных товаров - физ лица	1065
Тех. обслуживание оптических волокон	7
Услуги VAS	383
Услуги по управлению ВГО	12694

Выручка по видам дохода за 2025г.:

Абонентская плата B2B (аренда канала связи)	528
Абонентская плата B2B (виртуальная частная сеть VPN)	360
Абонентская плата B2B (доступ в интернет)	15133
Абонентская плата B2B (местная телефонная связь)	1918
Абонентская плата B2C (доступ в интернет)	65783
Абонентская плата B2C (местная телефонная связь)	2295
Агентское вознаграждение	2568
Межоператорские услуги (аренда канала связи)	441
Подключение B2B (доступ в интернет)	1
Прочие услуги B2B	285
Тех. обслуживание оптических волокон	23
Услуги по управлению ВГО	4999

6.2. Расшифровка Расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах), итого 76 925 тыс руб.:

Закрытие ФОТ и отчислений по сотрудникам тех. службы на ремонтные работы	545	Оплата труда (26) (Общехозяйственные расходы)	7164
Абонентская плата за услуги доступа в сеть Интернет (Производственные расходы)	1043	Отчисления в универсальный резерв обслуживания (Производственные расходы)	978
Абонентская плата за услуги доступа в сеть Интернет (Производственные расходы)_Comm	4	Отчисления налогов и взносов по выплаченным вознаграждениям (Производственные расходы)	948
Абонентская плата за услуги доступа в сеть Интернет (Производственные расходы)_Tech	113	Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (налоги на оплату труда) (Производственные рас	-959
Амортизация 2	305	Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (оплата труда) (Производственные расходы)	-3191
Амортизация ОС (Производственные расходы)	39699	Оценочные обязательства по вознагражд.(н)	-7016
Аренда местных каналов связи-Абонентская плата (Производственные расходы)_Comm	770	Оценочные обязательства по страх.взн.на вознагр(н)	-2119
Аренда местных каналов связи-Абонентская плата (Производственные расходы)_Tech	216	Плата за использование радиочастотного спектра (Производственные расходы)	18
Аренда местных каналов связи-Абонентская плата_Comm	114	Приобретение трафика. Межоператорские отношения_Comm	109
Аренда оптических волокон (кабеля) (Производственные расходы)_Comm	230	Приобретение трафика. Межоператорские отношения_Tech	605
Аренда оптических волокон (кабеля) (Производственные расходы)_Tech	249	Расходы на программное обеспечение (Производственные расходы)	13
Аренда площадей под оборудование (Производственные расходы)	668	Расходы на телефонию (Производственные расходы)_Tech	205
Аренда площадей под оборудование (Производственные расходы)_Comm	56	Расходы по доставке счетов абонентам (Производственные расходы)	112
Аренда площадей под оборудование (Производственные расходы)_Tech	12062	Страховые взносы	625
Аренда площадей под оборудование НУ (Производственные расходы)	153	Страховые взносы-Административный персонал (Общехозяйственные расходы)	2163
Аренда, ремонт и ТО офисных помещений (Общехозяйственные расходы)	15	Транспортные расходы	434
Аренда, ремонт и ТО производственного оборудования (Производственные расходы)	468	Транспортные расходы (Производственные расходы)	8
Выплата вознаграждений (20) (Производственные расходы)	3140	Транспортные расходы (Производственные расходы) (МАТЕРИАЛЫ)	86
Заработная плата	13778	Услуга по передаче неисключительных прав по ТВ (ВГО), ПО	23
Материалы и инвентарь	74	Услуги операторов связи_Comm	5
Оплата труда (20) (Производственные расходы)	2112	Услуги операторов связи_Tech	900

6.3. Расшифровка Коммерческих расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах), итого 8 688 тыс.руб.:

Агентское вознаграждение (ВГО)	55	Отчисление налогов и взносов по з/п (44.02) (Коммерческие расходы)	59
Агентское вознаграждение (Коммерческие расходы)	1273	Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (налоги на оплату труда) (Коммерческие расход	-67
Агентское вознаграждение ВГО(Производственные расходы)	76	Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (оплата труда) (Коммерческие расходы)	-851
Выплата премий (44.02) (Коммерческие расходы)	196	Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (налоги на оплату труда) (Производственные рас	-190
Оплата труда (44.02) (Коммерческие расходы)	3412	Профессиональные услуги (ВГО) (Общехозяйственные расходы)	344
Оплата труда (44.02) (Коммерческие расходы) Agency commissions	3352	Социальные отчисления (Коммерческие расходы)	1030

6.4. Расшифровка Управленческих расходов (строка 2220 отчета о финансовых результатах), итого 63 145 тыс.руб.:

Аренда местных каналов связи-Абонентская плата (Производственные расходы)_Comm	74	Оценочные обязательства по вознагражд.(н)	-7697
Аренда, ремонт и ТО офисных помещений (Общехозяйственные расходы)	1116	Оценочные обязательства по страх.взн.на вознагр(н)	-2325
Безопасность (Общехозяйственные расходы)	45	Почтовые затраты (Общехозяйственные расходы)	42
Выплата вознаграждений (26) (Общехозяйственные расходы)	5867	Профессиональные услуги (Общехозяйственные расходы)	561
Обслуживание и ремонт офисной техники (Общехозяйственные расходы)	6	Профессиональные услуги(н)	4
Оплата труда (26) (Общехозяйственные расходы)	55711	Расходы на программное обеспечение (Общехозяйственные расходы)	9
Оплата труда (26) (Общехозяйственные расходы) Agency commissions	120	Расходы на связь (97 счет) (Общехозяйственные расходы)	22
Отчисления налогов по премиям (Общехозяйственные расходы)	1822	Расходы на связь (Общехозяйственные расходы)	2
Офисные материалы, хоз. расходы (Общехозяйственные расходы)	25	Собственное потребление (Общехозяйственные расходы)	9
Оценочное обязательство по накопленным отпускным дням (оплата труда) (Общехозяйственные расходы)	-7433	Страховые взносы-Административный персонал (Общехозяйственные расходы)	15549
Оценочное обязательство по налогам на з/п накопленным отпускным дням (Общехозяйственные ра	-684	Транспортные расходы (Общехозяйственные расходы)	298

Убыток от продаж составил 54 425 тыс. руб.

6.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы организации (строка 2340 отчета о финансовых результатах) , итого 14 769 тыс.руб.

Демонтаж оборудования	52
Курсовые разницы	356
Прибыль/Убытки прошлых лет (аренда офиса)	40
Прибыль/Убытки прошлых лет (аренда площадки)	44
Прибыль/Убытки прошлых лет(списание кредиторской задолженности)	9
Списание КЗ, ДЗ с истекшим сроком исковой давност	14268

Прочие расходы организации (строка 2350 отчета о финансовых результатах), итого 59816 тыс.руб.

Госпошлина и другие аналогичные платежи	12	Прибыль/Убытки прошлых лет (выручка прошлых лет)	29
Демонтаж оборудования	50	Прибыль/Убытки прошлых лет (почтовые расходы)	74
Компенсация за задержку зар. платы(нНУ)	2725	Прибыль/Убытки прошлых лет (профессиональные услуги)	135
Корректировка поступления ТМЦ и услуг	7	Прибыль/Убытки прошлых лет (услуги операторов аренда каналов)	2
НДС (нНУ)	116	Прибыль/Убытки прошлых лет (услуги операторов интернет)	1741
НДС собств.потребл.(нНУ)	3	Прибыль/Убытки прошлых лет(Обучение персонала)	51
Прибыли и убытки прошлых лет (Аренда площадей оборудования)	45	Расходы на разрешения и частоты 97 сч.(н)	1
Прибыль/Убытки прошлых лет (агентское вознаграждение)	0	Расходы на услуги банков	126
Прибыль/Убытки прошлых лет (аренда офиса)	18	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	53971
Прибыль/Убытки прошлых лет (аренда площадки)	560	Транспортный налог	14
Прибыль/Убытки прошлых лет (аренда площадки) НУ	34	Штрафные санкции по хозяйственным договорам	44
Прибыль/Убытки прошлых лет (выручка прошлых лет)	5	Штрафы, пени, неустойки, возмещение судебных издержек, исполнительный сбор НУ	55

7. Информация по прекращаемой деятельности

С июля 2025г. компания находится в процедуре банкротства – наблюдение.

Организация решений о прекращении основного вида деятельности не принимала, но поддержание технологических сетей для ведения деятельности в условиях недостатка оборотных средств представляет определенные сложности.

Генеральный директор
ООО «Тривон Нетворкс **А.А.Филимонов**

Главный бухгалтер **О.А.Привалова**

28 марта 2026г.