

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	5
3. Ведение бухгалтерского учета.....	6
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества.....	6
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	15
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	15
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)	16
5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса).....	20
5.4. Запасы (строка 1210 баланса).....	20
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):.....	21
5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)	23
5.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)	23
5.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):	23
5.9. Заемные средства (строка 1410 и строка 1510 баланса)	23
5.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)	24
5.11. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса).....	25
5.12. Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550 баланса)	26
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	27
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	27
6.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	29
6.3. Прочие доходы и расходы	29
6.4. Расходы по налогу на прибыль.....	30
7. Связанные стороны	31
7.1. Данные о бенефициарах	31
7.2. Операции со связанными сторонами.....	32
7.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	34
8. Раскрытие допущений.....	34
9. Условные обязательства и условные активы.....	35
10. События после отчетной даты	35
11. Информация о непрерывности деятельности.....	36
12. Дополнительная информация.....	36

1. Общество и его деятельность

ООО «ОктопусНет» (далее Общество) учреждено «11» августа 2003 года в соответствии с Учредительным договором.. Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 200 руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «11» августа 2003 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1032501329618 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 2536136712 и КПП 253601001.

Юридический адрес организации: 690005, Приморский край, г. Владивосток, ул. Зейская, дом. № 4/2.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности предоставление услуг в области телефонной связи (ОКВЭД 61.10.4).

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (ОКВЭД 46.15.4);
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)
- Деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 60.20)
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 60.10)
- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Обособленные подразделения:

- ИФНС 2536 / КПП 253645001- ЗЕЙСКАЯ,12- дата регистрации 04.03.2015 г.
- ИФНС 2536/ КПП 253645003- Луговая 21а- дата регистрации 08.08.2019 г.
- ИФНС 2543/ КПП 254345004 - Днепровская 27 - дата регистрации 01.10.2016 г.
- ИФНС 2543/ КПП 254345005- 100-летие Владивостоку 42а - дата регистрации 08.08.2019 г.
- ИФНС 2502/КПП 250245001- г.Артём, ул.Фрунзе 34- дата регистрации 09.07.2018 г.
- ИФНС 2511/ КПП 251145001- г.Уссурийск ул.Краснознаменная 69 - дата регистрации 27.07.2019 г.
- ИФНС 2511/ КПП 251145002- г.Уссурийск, ул. Некрасова 81- дата регистрации 08.08.2019 г.
- ИФНС 2508/ КПП 250845001- г. Находка, Сенявина,12- дата регистрации 10.09.2019 г

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 375 человека.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 400 человека.

Генеральный директор Общества – Юраш Сергей Эдуардович.

В состав совета директоров входят:

- Карташов Андрей Дмитриевич, Вице-Президент - Директор Приморского филиала
- Свиридов Иван Николаевич, Директор по интеграции активов, Корпоративный центр
- Спицын Сергей Владимирович, Финансовый директор В2С, Корпоративный центр

В состав ревизионной комиссии входят:

- Рыжий Валерий Петрович, Директор направления, Департамент корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами
- Виноградов Константин Олегович, Руководитель направления, Департамент корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами
- Романова Юлия Витальевна, Ведущий специалист, Департамент корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами

Налог на прибыль сдает по головной ИФНС. НДФЛ оплачивается и сдается в ИФНС по месту нахождения обособленных подразделений.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»»

ИНН 7708000473

КПП 770701001

ОГРН 1027739273946

Юридический и почтовый адрес: 127055, Москва, Тихвинский переулок, дом 7, строение 3, кабинет 20.

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (в действующей редакции).

Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО) стал приказ Минфина России от 7 февраля 2020 г. N 18н , который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н. Согласно изменениям организации, раскрывающие составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность могут установить способы ведения бухгалтерского учета в соответствии со своей учетной политикой обязательными к применению ее дочерними обществами. Обязательность применения стандартов бухгалтерского учета основного общества дочерними устанавливается основным обществом в соответствии с п. 14 ст. 21 Закона 402-ФЗ. Основным обществом является компания ПАО «Ростелеком», которая применила с 01.01.2022 г. в своей учетной политике МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н (в действующей редакции) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"».

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности признается уровень существенности 5% от валюты баланса, в отчете о финансовых результатах - 5% от выручки.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0 «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0» и «Зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.0»)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 101/01/28/24 от «28» декабря 2024 года.

Учетная политика на 2025 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н и с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

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.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 40 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

Порядок учета аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

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

Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

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. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 10.01 «Сырье и материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников;
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;

- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

Критерий существенности ошибок

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 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	Другие НМА
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	-	-
Поступления	-	-
Перемещение	-	-
Выбытие	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	-	-
Поступления	283	2 600

Перемещение	-	-
Выбытие	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	283	2 600
Накопленная амортизация на 31.12.2023	-	-
Выбытие амортизации	-	-
Начисленная амортизация	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2024	-	-
Выбытие амортизации	-	-
Начисленная амортизация	28	-
Накопленная амортизация на 31.12.2025	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2023	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2024	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2025	254	2 600

По состоянию на 31 декабря 2025 года есть нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования – «Приобретение Абонентских баз» с остаточной стоимостью 2 600 тыс. руб .

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	562 815	(191 166)	128 435	(14 390)	14 390	(56 852)	-	-	-	-	-	676 861	(233 628)
	3а 2024 г.	488 448	(143 878)	74 367	-	-	(47 288)	-	-	-	-	-	562 815	(191 166)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	278 799	(133 356)	-	-	-	(21 796)	-	-	-	-	-	278 799	(155 153)
	3а 2024 г.	278 799	(110 886)	-	-	-	(22 471)	-	-	-	-	-	278 799	(133 356)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	334	(160)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	334	(218)
	3а 2024 г.	601	(156)	(267)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	334	(160)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 380	(3 147)	-	(350)	350	(233)	-	-	-	-	-	3 030	(3 030)
	3а 2024 г.	3 380	(2 487)	-	-	-	(660)	-	-	-	-	-	3 380	(3 147)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	187	(187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187	(187)
	3а 2024 г.	187	(204)	-	-	-	17	-	-	-	-	-	187	(187)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	280 115	(54 315)	128 435	(14 040)	14 040	(34 764)	-	-	-	-	-	394 511	(75 040)
	3а 2024 г.	205 482	(30 145)	74 633	-	-	(24 170)	-	-	-	-	-	280 115	(54 315)

Основные средства, переданные в залог на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов, отсутствуют.

Стоимость полностью амортизированных находящихся в эксплуатации основных средств составляет (тыс. руб.):

Наименование группы	Стоимость на 01.01.2025	Стоимость на 31.12.2025
Другие виды основных средств	5 169	5 507
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 873	53 775
Офисное оборудование	44	44
Производственный и хозяйственный инвентарь	187	187
Сооружения		3 030
Общий итог	54 274	62 544

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 основные средства, полностью переданные в операционную аренду, раскрываются ниже:

	Здания	сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Итого
первоначальная стоимость				
На 1 января 2024 г.	19 001	118	19 124	38 243
Передача в операционную аренду	16 675	-	-	16 675
Возврат из операционной аренды	(289)	-	-	(289)
На 31 декабря 2024 г.	35 387	118	19 124	54 629
На 1 января 2025 г.	35 387	118	19 124	54 629
Передача в операционную аренду	57 212	389	-	57 602
Возврат из операционной аренды	(12 188)		-	(12 188)
На 31 декабря 2025 г.	80 411	507	19 124	100 042
Накопленная амортизация				
На 1 января 2024 г.	(16 001)	(118)	(6 499)	(22 619)

Амортизация	(6 774)	-	(4 625)	(11 400)
Возврат из операционной аренды	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	(22 776)	(118)	(11 124)	(34 018)
На 1 января 2025 г.	(22 776)	(118)	(11 124)	(34 018)
Амортизация	(35 315)	(331)	(4 601)	(40 247))
Возврат из операционной аренды	6 669	-	-	6 669
На 31 декабря 2025 г.	(51 422)	(450)	(15 725)	(67 597)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2024 г.	12 611	0	8 000	20 611
На 31 декабря 2025 г.	28 989	57	3 398	32 445

Информация о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств раскрыта в следующей таблице:

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Незавершенные капитальные вложения	за 2025 г.	33 656	23 412
	за 2024 г.	30 616	33 656
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2025 г.	-	180
	за 2024 г.	8	-
капитальные вложения на приобретение основных средств	за 2025 г.	-	1 152
	за 2024 г.	1 880	-

По результатам тестирования на обесценение основных средств Общества обесценения не выявлено.

5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса)

Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170 баланса)

По состоянию на 31 декабря паи (взносы) в уставные капиталы организаций, акции компаний, долгосрочные займы включали:

Долевые инвестиции (акции, доли), долгосрочные займы	Вид финансовых вложений	Дата приобретения (выдачи)	На 31.12.2025, в тыс. руб.	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2023, в тыс. руб.
Таскаев Иван Борисович	займ	21.06.2018	-	-	100
Итого:					100

5.4. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесцене ние	изменения видов запасов		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	178 851	-	785 868	(802 369)	-	-	X	X	162 350	-
	За 2024 г.	162 608	-	874 822	(858 580)	-	-	X	X	178 851	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	178 851	-	123 275	(119 046)	-	-	(20 729)	-	162 350	-
	За 2024 г.	162 608	-	133 565	(117 461)	-	-	138	-	178 851	-
Товары	За 2025 г.	-	-	82	-	-	-	(82)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	-	(138)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	662 512	(683 323)	-	-	20 811	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	741 119	(741 119)	-	-	-	-	-	-

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 в учете отсутствуют.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период (в тыс.руб.):

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	435 195	(97 849)	180 418	-	(251 896)	-	(13 408)	-	363 717	(111 257)
	За 2024 г.	476 514	(250 595)	280 590	-	(321 910)	-	152 746	-	435 195	(97 849)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118 222	(13 912)	37 614	-	(79 812)	-	641	-	76 024	(13 271)
	За 2024 г.	55 092	(28 275)	106 910	-	(43 780)	-	14 364	-	118 222	(13 912)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	247 285	(83 937)	135 296	-	(117 873)	-	(14 049)	-	264 708	(97 986)
	За 2024 г.	363 997	(222 320)	131 063	-	(247 775)	-	138 383	-	247 285	(83 937)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 218	-	2 782	-	(6 558)	-	-	-	15 442	-
	За 2024 г.	28 877	-	16 222	-	(25 881)	-	-	-	19 218	-

Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	8 991	-	24	-	(8 991)	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	5 911	-	3 384	-	(304)	-	-	-	8 991	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15 546	-	59	-	(15 546)	-	-	-	59	-
	3а 2024 г.	5 303	-	12 696	-	(2 453)	-	-	-	15 546	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	23 680	-	-	-	(22 187)	-	-	-	1 493	-
	3а 2024 г.	14 508	-	9 172	-	-	-	-	-	23 680	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	570	-	-	-	(570)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	883	-	-	-	(313)	-	-	-	570	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	756	-	-	-	(756)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	833	-	128	-	(113)	-	-	-	848	-
	3а 2024 г.	1 073	-	305	-	(545)	-	-	-	833	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	842	-	919	-	(242)	-	-	-	1 518	-
	3а 2024 г.	13	-	835	-	(6)	-	-	-	842	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	4	-	42	-	(4)	-	-	-	42	-
	3а 2024 г.	91	-	4	-	(91)	-	-	-	4	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	3 555	-	-	-	-	-	3 555	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	435 195	(97 849)	180 418	-	(251 896)	-	(13 408)	X	363 717	(111 257)
	3а 2024 г.	476 514	(250 595)	280 590	-	(321 910)	-	152 746	X	435 195	(97 849)

5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Денежные средства	2025	2024 г.	2023 г.
Касса, в тыс. руб.	262	279	2 002
Переводы в пути, в тыс. руб.	935	580	370
Денежные средства в банке, в тыс. руб.	466	6 331	2 323
Физический пуллинг, в тыс. руб.	47 818	-	26 353
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	49 481	7 190	31 049

5.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

На 31 декабря прочих активов нет

5.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. На 31 декабря 2024 года единственным участником Общества является ПАО «Башинформсвязь» (ИНН 0274018377).

5.9 Заемные средства (строка 1410 и строка 1510 баланса)

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период (в тыс.руб.):

Заемные средства	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долгосрочные займы	372 500	230 000	62 500
Краткосрочные займы	114 224	89 055	92 325

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерской отчетности отражены следующие займы:

- Договор займа №01/25/5706/25 от 15.12.2025 г. (Основная компания). Заемщик обязуется производить погашение (возврат) займа, полученного по Договору, ежегодно не позднее «31» декабря соответствующего года, начиная с 2027 года, равными частями в размере не менее 25% от суммы займа, и осуществить полный возврат займа не позднее «31» декабря 2030 года.

- Договор займа №01/25/7478/24 от 20.12.2024 г. (Основная компания). Заемщик обязуется производить погашение (возврат) займа, полученного по Договору, ежегодно не позднее «31» декабря соответствующего года, начиная с 2026 года, равными долями и не менее 57 500 тыс. рублей, и осуществить полный возврат займа не позднее «31» декабря 2029 года.

- Соглашение об общих условиях предоставления займов №79 от 29.11.2019 г. (Основная компания). Заемщик обязуется возвратить займы и уплатить проценты за пользование займами не позднее окончания срока действия Соглашения или в срок не позднее 15 дней с даты получения письменного требования займодавца о возврате займа/займов.

- Соглашение об общих условиях предоставления займов №80 от 29.11.2019 г. (Основная компания). Заемщик обязуется возвратить займы и уплатить проценты за пользование займами не позднее окончания срока действия Соглашения или в срок не позднее 15 дней с даты получения письменного требования займодавца о возврате займа/займов.

- Соглашение об общих условиях предоставления займов №81 от 29.11.2019 г. (Основная компания). Заемщик обязуется возвратить займы и уплатить проценты за пользование займами не позднее окончания срока действия Соглашения или в срок не позднее 15 дней с даты получения письменного требования займодавца о возврате займа/займов.

В отчетном году величина процентов по займам с Основной компании, включенных в состав прочих расходов, составила 27 236 тыс. руб.

Займы привлечены без обеспечений

5.10. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 034	3 734	-	-	34 768
	За 2024 г.	31 251	(216)	-	-	31 034
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 641	2 528	-	-	22 170
	За 2024 г.	19 168	473	-	-	19 641
14#Резерв по ежемесячной премиальной выплате	За 2025 г.	9 940	50	-	-	9 990
	За 2024 г.	11 097	(1 158)	-	-	9 940
Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на выплату годового бонуса	За 2025 г.	1 454	1 155	-	-	2 609
	За 2024 г.	986	468	-	-	1 454

5.11. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Кредиторская задолженность	За 2025 г.	207 342	37 353	-	(49 289)	-	-	195 410
	За 2024 г.	196 806	84 060	-	80 802	-	-	207 342
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 507	18 535	-	(32 447)	-	-	49 596
	За 2024 г.	76 628	36 214	-	(49 335)	-	-	63 507
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	60 400	1 555	-	(4 824)	-	-	57 131

заказчиками	За 2024 г.	51 989	21 666	-	(13 255)	-	-	60 400
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 875	-	-	(549)	-	-	6 326
	За 2024 г.	4 302	2 573	-	-	-	-	6 875
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	449	15 588	-	(447)	-	-	15 590
	За 2024 г.	2	454	-	(7)	-	-	449
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58 908	-	-	(10 482)	-	-	48 425
	За 2024 г.	36 873	22 035	-	-	-	-	58 908
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11 626	955	-	(520)	-	-	12 060
	За 2024 г.	11 152	474	-	-	-	-	11 626
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	568	142	-	-	-	-	710
	За 2024 г.	-	568	-	-	-	-	568
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	90	41	-	(15)	-	-	116
	За 2024 г.	60	72	-	(41)	-	-	90
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	11	-	-	(1)	-	-	10
	За 2024 г.	5	6	-	-	-	-	11
Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами	За 2025 г.	4 908	538	-	-	-	-	5 445
	За 2024 г.	15 795	-	-	(10 887)	-	-	4 908
Итого	За 2025 г.	555 998	264 381	-	(100 729)	-	X	719 651
	За 2024 г.	367 358	337 371	-	5 594	-	X	555 998

5.12. Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550 баланса)

Балансовая стоимость обязательств по правам аренды на 31 декабря 2025 и 2024 г. представлена ниже:

Наименование	2025 год	2024 год
На 1 января	29 601	15 727
Поступление	57 602	16 386
386Процентный расход по обязательствам по правам аренды	11 689	3 542
Прекращение признания	- 5 519	
Погашение обязательств по аренде	- 55 857	- 6 054
На 31 декабря	37 516	29 601

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.) за 2024 год, тыс. руб	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.) за 2025 год, тыс. руб
R07010202#Выдел.дост. в Интернет по Ethernet и пр.пров.техн. (ежемес.пл.)	-10	-
R050212#Абонентская плата за пакеты услуг	-	180
R0701021302#Услуга Управляемый Wi-Fi (локальные решения) (ежемесячные платежи)	1 072	939
R0701029808#Доп.опции услуги Интернет по техн. Ethernet (Статический IP-адрес) (регуляр.усл)	-85	-
R080101020#Доходы от трансляции Телемагазинов в КТВ	12 355	12 670
R08010312#Предоставление основного и дополнительных пакетов телеканалов Wink TV On-Line		-
R1002010499#Прочие доходы от услуг цифрового кабельного телевидения	882	727
R49190199#Продажа прочего оборудования и товаров (в интересах связи)	288	346

(кроме ЕГЭ/ЕДГ)		
R5104#Строительство (кроме объектов концессии и инвест.договоров)	7 893	13 089
R511107#Предоставление в аренду прочего имущества	150	9 892
R514099#Монтаж и пусконаладка по прочим услугам	17 501	22 646
R5199#Прочие вспомогательные производства	218 855	209 898
Абонентская плата КТВ	2 323	2 295
Видеонаблюдение (Инвидион)	2 550	2 451
Видеонаблюдение#R4919012201	4 193	1 906
Гарантия+#R49339914	11 105	14 536
	381 341	380 288
Интернет (ШПД)(физики)#R07010202		
Интернет (ШПД)(физики)#R0701029802	1 268	1 154
Интернет (ШПД)(физики)#R0701029808	3 215	2 962
Интернет (ШПД)(физики)#R0701029899	1 784	3 045
Интернет (ШПД)(физики)#R07010602	49 506	61 000
Интернет (ШПД)(физики)#R0701069802	126	160
Интернет (ШПД)(физики)#R0701069807	305	330
Интернет (ШПД)(физики)#R4907110402	1	6
Оборудование (продажа)	2 149	1 609
Подключение (подрядные работы)	-	149
Подключение (подрядные работы) R5104	137 418	95 622
Продажа оборудования#R49190103	753	348
Продажа оборудования#R49190131	10 364	9 065
Продажа оборудования#R49190199	10 752	5 483
Продажа оборудования#R49190602	9 399	15 594
Продажа оборудования#R49190603	16 304	9 482
Продажа оборудования#R49190702	3	86
Продажа оборудования#R491912	1 363	456
Прочие услуги (IP-адреса, каналы, КТВ и т.д.)	9 710	9 544
Телевидение TOT#R0801010242	2 233	-
Телевидение TOT#R0801010244	515	68
Телевидение TOT#R08010312	90 432	100 952
Телевидение TOT#R080103412	14 348	17 104
Телевидение TOT#R08010372	16 085	20 466
Телевидение TOT#R1002010401	-	-
Телевидение TOT#R1002010402	102 781	102 693
Телематические услуги	252 882	298 691
Телефония	1 196	1 122
Итого за год	1 395 306	1 429 053

6.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год, тыс. руб.
Прочие услуги (IP-адреса, каналы, КТВ и т.д.)	629 797	541 695
R050702#Услуга VPDN (ежемесячные платежи)	-	35
R49070902#Размещение оборудования в ЦОД на ресурсах сторонних организаций (уст.платеж)	522	261
R49070903#Размещение оборудования в ЦОД на ресурсах ГК РТК-ЦОД (уст. платеж)	49 851	29 827
R49071001#Размещение оборудования в ЦОД на собственных ресурсах (ежем.платеж)	8	-
R49071002#Размещение оборудования в ЦОД на ресурсах сторонних организаций (ежем.платеж)	371	569
R511304#ЭТО (эксплуатационно-техническое обслуживание) оборудования ФГУП РТРС	111	78
Агентское вознаграждение	5	1 188
Аренда	59 545	84 602
Основная номенклатурная группа	910	80 259
Прочие	99	-
Итого за год	741 218	738 514

6.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 и 2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2025 г.
Доходы от реализации имущественных прав	12	
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 500	929
Прочие доходы		1 152

Реализация прочего имущества	23	144
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	4 108	3 255
Доходы от списания обязательства по аренде	-	591
Списание кредиторской задолженности	9 061	1 318
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	17 704	7 389

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2025 г.
Отчисления в оценочные резервы	- 56 138	25 709
Стоимость имущественных прав	58 356	-
Убытки прошлых лет	-10 435	61 911
Прочие расходы	-	1 565
Стоимость имущества, недостача которого выявлена по результатам инвентаризации	5 247	-
Расходы на услуги банков	713	587
Балансовая стоимость материальных ценностей	3 319	78
Штрафы ,пени	37	36
Налоги и сборы	1	-
Регистрационные сборы, государственные пошлины	-	118
Расходы, связанные с выбытием ППА	-	-
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	1 511	1 513
Расходы в связи с чрезвычайными ситуациями	866	-
Списание дебиторской задолженности	1 139	-
Списание ОС	1 880	-
Списание НДС	1 385	3 538
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	7 881	95 055

6.4. Расходы по налогу на прибыль

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2025 год составили – 78 785 тыс. руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2024 г.,	2025 г.,
-------------------------	----------	----------

	тыс. руб	тыс. руб.
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	355 567	254 564
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	71 113	63 641
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	3 080	15 815
Постоянный налоговый актив	-	-
Постоянное налоговое обязательство	3 080	15 815
Временные разницы отчетного периода:	- 21 323	- 3 840
Признание отложенного налогового актива	10 340	12 733
Погашение отложенного налогового актива	-24 460	- 7 138
Признание отложенного налогового обязательства	-13 105	-15 425
Погашение отложенного налогового обязательства	5 902	5 990
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств:	1 536	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	272 036	299 780
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль	54 407	74 945
Налог на прибыль по строке 2410	75 730	78 785

7. Связанные стороны

7.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

7.2. Операции со связанными сторонами

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества (без НДС, в тыс. руб.).

	2024 год	2025 год
<i>Продажа товаров, работ, услуг:</i>		
Основная компания	323 434	313 792
<i>Приобретение товаров, работ, услуг:</i>		
Основная компания	189 296	226 559
Компания принадлежащая к той группе компаний, к которой принадлежит общество 1	1 200	957

	2024 год	2025 год
Компания принадлежащая к той группе компаний, к которой принадлежит общество 2		6 152
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
Основная компания	27 236	12 829
Проценты по займам, полученным от связанных сторон:		
Основная компания	23 494	125 650
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами:		
Лицо принадлежащее к группе компаний № 1	-	
Лицо принадлежащее к группе компаний № 2	342	
Лицо принадлежащее к группе компаний № 3	231	
Лицо принадлежащее к группе компаний № 4	286	
Лицо принадлежащее к группе компаний № 5	505	

	2024 год	2025 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:		
Основная компания	218 318	136 786
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:		
Основная компания	73 809	48 267
Компания принадлежащая к той группе компаний, к которой принадлежит общество 1	1 080	900
Компания принадлежащая к той группе компаний, к которой принадлежит общество 2		6 930

	2024 год	2025 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по кэшпуллингу:		
Основная компания	1 041 059	898 080
Направление денежных средств связанным сторонам по кэшпуллингу:		
Основная компания	1 024 413	956 034
Направление денежных средств от связанных сторон по полученному займу:		
Основная компания	62 500	74 504
Поступление денежных средств от связанных сторон по полученному займу:		

Основная компания	230 000	200 000
-------------------	---------	---------

	2024 год	2025 год
<i>Выплата дивидендов :</i>		
Компания учредитель	404 996	323 008

7.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

виды выплат	<i>размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)</i>	
	за 2024 год	за 2025 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	7 413	5 902
Оклад	3 058	3 130
Районный коэффициент	1 931	1 252
Отпуск	681	579
Компенсация отпуска	143	110
Командировка	107	182
Премия	1 270	954
Совмещение	222	90

8. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2024 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

9. Условные обязательства и условные активы

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

10. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

11. Информация о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Значительных сомнений в способности ООО «ОктопусНет» продолжать непрерывно свою деятельность не имеется

12. Дополнительная информация

Забалансовые счета

На 31.12.2024 на забалансовых счетах отражены расшифровка в разрезе счетов приведена в таблицах:

Счет 001	
Контрагенты	Количество, шт
АВГУСТ ООО	1,00
Булдакова Нина Ивановна	1,00
Васюков Олег Николаевич	1,00

Грицова Тамара Борисовна	1,00
ЛИЗАРТ ООО	1,00
ООИ "Факел"	1,00
ООО "Фордевинд"	1,00
ООО УК "Вега" ("Управляющая компания Первореченского района № 11)	1,00
ООО УК "Орион" (УК первой речки №21 до 23.08.2018)	1,00
ПМП ПАО	1,00
ПОАКО "Аксо"	1,00
Приморский филиал ПАО "Ростелеком"	45,00
РОСТЕЛЕКОМ Корпоративный центр	40,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	2,00
РУСИЧ ТСЖ	1,00
Самсонова Елена Хасановна	1,00
СТРАТЕГИЯ УПРАВЛЕНИЯ ООО	1,00
Султанова Людмила Узбековна	1,00
ТСЖ "Парус-2"	1,00
ЦБС НГО МБУК	1,00

Счет 002	
Номенклатура	Количество, шт
Смарт карта	1,00

Счет 006		
Номенклатура	Количество, шт	Сумма, тыс. руб
Вкладыш в трудовую книжку	9	1
Трудовая книжка	9	2

На счете 007 ведется учет списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в сумме 4 346 тыс. руб. На счете МЦ.04 ведется учет инвентаря и хозяйственных принадлежности в эксплуатации в сумме 9 764 тыс. руб..

Генеральный директор _____ / Юраш С. Э./

29.03.2026