

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

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Органы управления	3
1.3.	Структура уставного капитала	3
1.4.	Аудитор Общества	4
1.5.	Описание деятельности Общества	4
2.	Организация бухгалтерского учета	4
2.1.	Общая информация	4
2.2.	План счетов бухгалтерского учета	5
2.3.	Проведение инвентаризации	5
2.4.	Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.5.	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год	6
2.6.	Информация об учетной политике	7
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	7
3.1.	Нематериальные активы	7
3.2.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	7
3.3.	Финансовые вложения	8
3.4.	Прочие внеоборотные активы	8
3.5.	Запасы	8
3.6.	Денежные средства	8
3.7.	Дебиторская и кредиторская задолженность	9
3.8.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	10
3.9.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	10
3.10.	Прочие оборотные активы	11
3.11.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	11
3.12.	Капитал	11
3.13.	Доходы и расходы	12
3.14.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	13
3.15.	События, произошедшие после отчетной даты	15
3.16.	Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности	15
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	15
4.1.	Обеспечение обязательств	15
4.2.	Прочие товарно - материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах)	15
4.3.	Информация об операциях со связанными сторонами	16
4.4.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	16
4.5.	Информация по прекращаемой деятельности	17
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
4.7.	Корректировки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование юридического лица:

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО "ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ" (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «26» октября 2015 года.

Место нахождения Общества

Юридический адрес: 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 21, помещ. 3/2

Почтовый адрес: 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 21, помещ. 3/2

Телефон: +79267575450

Почта: internettex@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Сведения о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1157746992985 от 26.10.2025; свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 017319802 от 29.10.2015

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9701017288

Код причины постановки на учет (КПП): 770101001

1.2. Органы управления

Органами управления Обществом являются:

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.:

В соответствии с решением № б/н от 07.10.2024 единственного участника полномочия генерального директора Общества продлены на очередной трехлетний срок до 20 октября 2027 г.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица.

Владельцы долей в уставном капитале Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Балаш Сергей Андреевич	100%

Размер уставного капитала Общества по состоянию на отчетную дату составляет 500 тыс.руб.

1.4. Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Бизнес-Консультации»

Адрес: 129344, г. Москва, ул. Верхоянская, д.18, к.2, эт. 0, пом. 2, ком.2 (РМ16)

ОГРН 1037700143271

ООО «Аудит-Бизнес-Консультации», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10706007587, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО».

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 37 человек, что на 18 больше по сравнению с прошлым годом.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Единица измерения бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-УП от 27 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С:Бухгалтерия.

2.1.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года

Изменения в учетной политике отражены в связи с обязательным применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год (с 1 января 2025 года).
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 1 апреля 2025 года.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится на основании ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация проведена на основании приказа № 1-ИНВ от 26.11.2025. В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

2.4. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год

С 01.01.2025г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Применение новых ФСБУ не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

Изменения вступительных остатков по состоянию на 31.12.2024 связаны с установлением новых требований к содержанию форм, делая их более детализированными по составу показателей внутри форм: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснений согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения по строкам баланса на дату 31.12.2024

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		
		До внесения изменений	После изменения показателей	Изменения показателей
АКТИВ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50 566	51 702	1 136
Прочие оборотные активы	1260	1 912	776	- 1 136
ПАССИВ				
Кредиторская задолженность	1520	533 908	577 228	43 320
Прочие обязательства	1550	43 320	0	- 43 320

Изменения по строкам в отчете о финансовых результатах на дату 31.12.2024

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		
		До внесения изменений	После изменения показателей	Изменения показателей
Прочие доходы	2340	7 429	2 068	- 5 361

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		
		До внесения изменений	После изменения показателей	Изменения показателей
Прочие расходы	2350	- 11 901	- 6 540	5 361

2.6. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учетная политика утверждена приказом № 1-УП от 27 декабря 2024 года.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства,

инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Информация о движении основных средств отражена в табличной части раздела Пояснения 4. Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о движении финансовых вложений отражена в табличной части раздела Пояснения 5. Финансовые вложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

3.5. Запасы

Остатки запасов на отчетную дату в бухгалтерском балансе отсутствуют. Обороты запасов за 2025г. не существенны.

3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица.
Информация о денежных средствах Общества
(тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства (расчетные и валютные счета)	225 749	89 263
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	111 000	0

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражаются открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности (обязательства) отражена в табличной части разделов Пояснения 7 и Пояснения 8. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году составили:

- налог на прибыль – 25 %;
- налог на добавленную стоимость – 20 %.

Таблица
Налоговая задолженность, задолженность по страховым взносам
(тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность (переплата) по расчетам с бюджетом всего	1119	36037	3397
В том числе			
НДС	0	30719	0
НДФЛ	0	4697	0
ЕНС	910	621	3275
Налог на прибыль	209	0	122
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	328243	184132	61770
В том числе			
НДС	22643	0	18970
Налог на прибыль	0	2001	0
НДС налогового агента	305600	182131	42800
Кредиторская задолженность по расчетам по страховым взносам всего	2413	1129	299
В том числе			
НС	20	1	0
ЕНС	2393	1128	299

3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Задолженность по займам на 31.12.2025 - 0 руб. Полученный беспроцентный заем от учредителя полностью погашен в течение 2025 года

Таблица
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах
(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	ставка %	остаток на начало года	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы		0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты и займы		8600	0	8600		0

в т.ч.

▪ <i>краткосрочные кредиты</i>					
▪ <i>краткосрочные займы;</i>	0%	8600	0	8600	0
▪ <i>текущая часть долгосрочных кредитов и займов;</i>		0	0	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Таблица
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару ЕВРО

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2024 г.	92,0938
2023 г.	106,1028

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

Таблица
Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов
(тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	5240	7372
в т.ч.	0	0
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5240	7372
Отрицательная курсовая разница	9232	5361
в т.ч.	0	0
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	9232	5361

3.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице.

Таблица
Информация о прочих оборотных активах
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя*	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	НДС налогового агента	0	1136	0
2	Расходы будущих периодов	731	776	58

3.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.12. Капитал

3.12.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс. руб.

3.12.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 20856 тыс. руб. Увеличение/уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (20403 тыс. руб.) составило 453 тыс. рублей или 2 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 20356 тыс. руб.

3.12.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2025 год составляет 453 тыс. руб., за 2024г. - 17 045 тыс. руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 20356 тыс. руб., на начало года 19903 тыс. руб.

3.13. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Финансовый результат отчетного года составил 5793 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица
Доходы и расходы Общества
(тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	3 365 617	4 123 276
В том числе:		
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	3 365 617	4 123 276
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(3 363 166)	(4 022 863)
В том числе:		
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	3 363 166	4 023 863
□		
Валовая прибыль	2 451	100 413
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(16 598)	(105 483)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(14 147)	(5 070)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
В том числе:	44 079	30 591
Проценты к получению		
Проценты к уплате	0	0
Доходы от участия в других организациях	0	0
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	0	0
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	0	0
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	0	0
Иные прочие доходы	416	7 429
В том числе:		
Курсовые разницы	0	7 372
Прочие доходы	416	57

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

<i>Иные прочие расходы</i>	(24 555)	(11 901)
В том числе:		
Курсовые разницы	3 992	5 361
Банковские услуги	4 961	5 647
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	23
Пени и штрафы по налогам и сборам	0	0
Прочие расходы	0	871

Информация о распределении затрат Общества по элементам отражена в табличной части раздела Пояснения 10. Затраты на производство (расходы на продажу) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25 %.

Таблица 1
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах
(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	88	0	32	56
Отложенные налоговые активы	1492	1550	500	2542
Постоянные налоговые активы	X		X	X
Постоянные налоговые обязательства	X		X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 5340 тыс. руб.

Таблица
Информация о постоянных и временных разницех,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	354	1270	1400	224
Вычитаемые временные разницы	5967	11141	6938	10170
Отрицательные постоянные разницы	X		X	X
Положительные постоянные разницы	X		X	X

Сумма текущего налога на прибыль в 2025 году составила 6 423 тыс. руб.

3.15. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Оценочные обязательства представлены в виде резерва по отпускам. Информация раскрыта в табличной части раздела Пояснения 8.3. Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечение обязательств

Выданных и полученных обязательств в 2025 году не было.

4.2. Прочие товарно-материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах)

Таблица
Информация о забалансовых счетах
(тыс.руб.)

№ счета	Наименование счета	Сумма
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	466

4.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица);
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

Таблица
Информация о связанных сторонах
(тыс.руб.)

Наименование/ФИО	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	примечание
Балаш С.А.	Генеральный директор и учредитель (100% доли) ООО «Интернет технологии»	
ООО «ЛАБОРАТОРИЯ ТРАФИКА(ИНН 7717782918)/ Балаш С. А.	Генеральный директор и учредитель	

ООО «МЕДИА ОНЛАЙН» (ИНН7717797054)/Балаш С. А.

Генеральный
директор и
учредитель

Операции и расчеты между связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись (кроме расчетов с Балаш С.А.).

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (Генеральному директору Балашу С. А.):

Краткосрочные вознаграждения:

Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) в 2025 г. – 2 919,4 тыс. руб., в 2024 г. – 2 760,0 тыс. руб.;

Отчисления во внебюджетные фонды в 2025 г. – 713,0 тыс. руб., в 2024 г. – 448,4 тыс. руб.

Премии по итогам работы за год в 2025 г. – 473,3 тыс. руб., в 2024 г. – 0 тыс. руб.

Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) в 2025 г. – 0 руб., в 2024 г. – 0 руб.

4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

4.4.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

4.4.2. Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью является использование кредитных линий, открытых в банках-партнерах.

4.4.3. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, инвестициями, гарантиями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

4.4.4. Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности, либо ее отдельных сегментов.

4.6. Информация о непрерывной деятельности

4.7. Корректировка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Первоначальная бухгалтерская отчетность была выпущена 27 марта 2026 года.

Данная бухгалтерская отчетность является корректировочной. В частности, скорректированы показатели в Бухгалтерском балансе и Пояснениях 5. Финансовые вложения:

- изменение финансовых вложений (предоставленных займов) из краткосрочных в долгосрочные в связи с подписанием дополнительных соглашений к договорам займов о продлении сроков действия.

Изменения по строкам баланса за 2024 год

Наименование показателя	Код			
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВ				
Финансовые вложения (До внесения корректировок)	1170	58 000	91 000	34500
Финансовые вложения (После внесения корректировок)	1170	58 000	0	0
Изменение показателей	1170	0	-91 000	-34 500
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (До внесения корректировок)	1240	0	0	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (После внесения корректировок)	1240	0	91 000	34 500
Изменение показателей	1240	0	91 000	34 500

Руководитель

/Балаш С. А. /

24 апреля 2026