

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "РОПНЕТ" ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью (общество с ограниченной ответственностью) «РОПНЕТ» (далее «Общество») создано в 2017 году.

ИНН 7743203606 КПП 774301001
ОКВЭД 62.01
ОГРН 1177746365114 дата регистрации: 10.04.2017
ОКТМО 45345000000 ОКАТО 45277589000
Юридический адрес: 125252, Москва г, Зорге ул, дом № 27
Фактический адрес: 125252, Москва г, Зорге ул, дом № 27
Телефон: +7 (499) 955-38-38
Инспекция ФНС России N 7743 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняет:

- Родионова Ксения Алексеевна, Генеральный директор с 10.04.2017 г. по настоящее время.

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Смирнова Виктория Сергеевна - доля в УК – 100% - 10 000 руб. - конечный бенефициар;

Основные виды деятельности Общества:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;
- Деятельность в области телекоммуникаций прочая;
- Ремонт электрического оборудования;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Телематические услуги связи	Л030-00114-77/00107043	с “05” июня 2017 г. до “05” июля 2027 г.

Услуги связи по предоставлению каналов связи.	Л030-00114-77-00107044	с “05” июня 2017 г. до “05” июня 2027 г.
Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Л030-00114-77/00107045	с “05” июня 2017 г. до “07” июня 2027 г.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека, 31 декабря 2023 г. – 3 человека).

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Родионовой К.А.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. а№ 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от первоначальной стоимости объекта.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Применяется альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

Согласно п.17 ФСБУ 25/2018 стоимость ППА погашается посредством амортизации.

СПИ ППА устанавливается равным оставшемуся предполагаемому сроку аренды.

Начисление амортизации проводится с 1-го числа месяца, следующего за получением предмета аренды (Основание п. 19 ФСБУ 25/2018)

В случае изменения арендной платы производятся корректировки в соответствии с п.21 ФСБУ 25/2018: корректируется ППА и обязательство по аренде: изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

2.5. ЗАПАСЫ

2.5.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Сумма обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов по состоянию на 31.12.2025 г составляет 0 тыс.руб., на 31.12.2024 г сумма составляет 0 тыс.руб.

2.12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Согласно п. 52 ФСБУ 4/2023 может применять упрощенные способы учета и сдавать упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая обязательно включает:

- Бухгалтерский баланс (по упрощенной форме из Приложения 9 к ФСБУ 4/2023)

- Отчет о финансовых результатах (по упрощенной форме из Приложения 9 к ФСБУ 4/2023)
- Пояснения к ним (при наличии существенной информации)

2.13.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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

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

2.13.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.13.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы (при наличии их).

2.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Информация об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.

3.2. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- оборудование
- зап.части

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.		-	5 535	(5 535)			X	X		-
	За 2024 г.		-	2 370	(2 370)			X	X		-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.		-	1 552	(782)			(770)			-
	За 2024 г.		-	175	(125)			(50)			-
Готовая продукция	За 2025 г.		-								-
	За 2024 г.		-								-
Товары	За 2025 г.		-								-
	За 2024 г.		-								-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.		-								-
	За 2024 г.		-								-
Незавершенное производство	За 2025 г.		-	3 984	(4 754)			770			-
	За 2024 г.		-	2 195	(2 244)			50			-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.		-								-
	За 2024 г.		-								-
Иные виды запасов	За 2025 г.		-								-
	За 2024 г.		-								-

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2025 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и расширением объема производства составили: 22 552 тыс. руб. (в 2024 году – 23 429 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	22 552	23 429
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	22 288	22 849
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-	-
прочие поступления	264	580
Платежи - всего	(19 819)	(19 203)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(11 304)	(11 816)
в связи с оплатой труда работников	(3 440)	(3 232)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
прочие платежи	(5 075)	(4 155)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 733	4 226

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	201	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	201	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(201)	-
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(201)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	240
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	240
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	-	-
прочие поступления	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	(2 950)	(6 040)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 950)	(5 800)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(240)
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 950)	(5 800)
Сальдо денежных потоков за период	(217)	(1 574)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1 998	3 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	1 781	1 998
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 485 1 952	- -	2 019 2 769	- -	(1 109) (1 236)	- -	- (13)	- -	4 395 3 485	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 004 414	- -	505 757	- -	(203) (167)	- -	- -	- -	1 306 1 004	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 630 1 431	- -	1 340 1 263	- -	(903) (1 064)	- -	- (13)	- -	2 066 1 630	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	280 -	- -	20 280	- -	- -	- -	- -	- -	300 280	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- -	- 2	- -	(2) -	- -	- -	- -	- 2	- -

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	127	-	19	-	-	-	-	-	145	-
	За 2024 г.	102	-	24	-	-	-	-	-	127	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	442	-	136	-	-	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	4	-	442	-	(4)	-	-	-	442	-
Итого	За 2025 г.	3 485	-	2 019	-	(1 109)	-	-	X	4 395	-
	За 2024 г.	1 952	-	2 769	-	(1 236)	-	(13)	X	3 485	-

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 067	3 067	2 333	2 333	1 397	1 397
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 306	1 306	1 004	1 004	414	414
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 762	1 762	1 329	1 329	983	983

3.5. Обязательства

Информация о структуре, наличии и движении обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 148	621	-	(1 378)	-	-	2 392
	За 2024 г.	3 572	1 424	-	(1 847)	-	-	3 148
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	480	286	-	(276)	-	-	490
	За 2024 г.	1 040	341	-	(901)	-	-	480
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 330	177	-	(1 001)	-	-	505
	За 2024 г.	968	982	-	(619)	-	-	1 330
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 080	-	-	-	-	-	1 080
	За 2024 г.	1 080	-	-	-	-	-	1 080
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	158	-	(9)	-	-	171

	3а 2024 г.	258	-	-	(235)	-	-	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	69	-	-	(22)	-	-	47
	3а 2024 г.	65	4	-	-	-	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	159	-	-	(69)	-	-	90
	3а 2024 г.	160	90	-	(91)	-	-	159
Итого	3а 2025 г.	3 168	621	-	(1 378)	-	X	-
	3а 2024 г.	3 592	1 424	-	(1 847)	-	X	-

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	979	1 806	2 004
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	487	476	1 036
Расчеты с покупателями и заказчиками	493	1 330	968

Общая сумма займов, полученных в 2025 г., составила: 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2024 г. 0 тыс. руб.

3.6. НАЛОГ ПО УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.

Организация применяет упрощенная система налогообложения (УСН). Объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов (иногда говорят «доходы минус расходы» по ставке 15

В отчетном периоде 2025 и в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога по УСН составляла 15%.

Согласно пункта 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета могут не применять данное Положение.

3.7. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

тыс. руб.

По тем, по которым больше 5 %	2025 г.	2024 г.
Продажа услуг связи	23 554	22 691
Итого:	23 554	22691

3.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	2025г.	2024 г.
Продажа услуг связи	217 844	217 844
Итого:	23 554	431 496

3.9. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

тыс. руб.

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

Материальные затраты	770	49
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 984	2 195
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 754	2 244

Состав управленческих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	3 878	3 718
Отчисления на социальные нужды	786	675
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	-	-
Амортизация	-	-
Прочие	162 867	7 451
Итого:	11 784	11 844

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах

(в тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операц ии	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операц и	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. <u>Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)</u>							
2. <u>Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</u>							
Смирнова Виктория Сергеевна	Начисление дивидендов	3 414	Выплачены денежными	3 414	6 706	Выплачены денежными средствами	6 706

(бенефициарный владелец – доля в УК 25%)			средствами -				
Итого:		3 414		3 414	6 706		6 706

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Размер выплат генеральному директору. Заработная плата состоит из постоянной и премиальной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительным соглашениям к трудовым договорам.

тыс. руб.

		2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
2	а) краткосрочные вознаграждения;	1 306	113	243
	Страховые взносы	257	21	45
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
	Страховые взносы	-	-	-

3.11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в

поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на

будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в

бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Факты хозяйственной деятельности, 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 можно отнести выплаченные дивиденды в сумме 3 414 тыс. руб.

Генеральный директор

26.05.2026

Рогов **Родионова К. А.**

