

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ТелеМакс»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТелеМакс» (ООО «ТелеМакс») (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТелеМакс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 350020, край Краснодарский, город Краснодар, улица им Бабушкина, дом 252, литер Т, пом. 3

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Крук Оксана Николаевна
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 31 тыс.руб.

Участники Общества:

Копылова Ольга Александровна (39,88%; 12,4 тыс. руб.), бенефициарный владелец

Елистратов Борис Яковлевич (20,04%; 6,2 тыс. руб.)

Мощенская Татьяна Николаевна (20,04%; 6,2 тыс. руб.)

Танашев Султан Русланович (20,04%; 6,2 тыс. руб.)

Основные виды деятельности:

Деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 65 чел., за 2024 год – 64 чел.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не применяется. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с ожидаемым сроком полезного использования актива, при существенном изменении ожиданий элементы амортизации пересматриваются. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 40 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по стоимости единицы..

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	146 053	127 854	117 050
Права пользования активами	24 883	20 127	16 653
Вложения во внеоборотные активы	2 903	1 368	550
Материалы для объектов основных средств	13 937	11 004	8 156

Информация о наличии и движении основных средств и ППА представлена в таблицах 4.1, 4.2.

4. Информация о Нематериальных, финансовых других внеоборотных активах

В составе нематериальных активов отражены права использования программ для ЭВМ по лицензионным договорам и расходы на получение лицензий (разрешений) на осуществление отдельных видов деятельности.

Информация о наличии и движении НМА представлена в таблицах 3.1.

В строке агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нематериальные активы	603	688	154
Отложенные налоговые активы	9 022	7 507	4 729
Расходы будущих периодов	1 622	1 327	1 235

5. Информация об отражении Запасов

В строке Запасы отражены материалы и запасные части.

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	14 931	13 297	13 331
Авансы, выданные поставщикам	2 332	4 295	2 120
Резерв по сомнительным долгам	(1 020)	(1 050)	(1 398)
Расчеты по налогам и страховым взносам	5 924	1 714	1 390
Расчеты с подотчетными лицами	100	17	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	121	115	112
Прочая дебиторская задолженность	776	849	512

7. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 31 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 109 190 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 22 312 тыс.руб.

Распределено дивидендов в 2024г. (20 500) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 111 002 тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (1 500) тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 6 376 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 115 878 тыс.руб.

8. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	23448	8 527	6 670
Авансы, полученные от покупателей	20400	14 511	10 930
Задолженность по налогам и страховым взносам	14 874	12 567	11 876
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 187	1 248	1 123

9. Информация об Обязательствах по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Дисконтирование арендных платежей не производится. Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 36 месяцев с учетом намерений и возможностей сторон на продление договора.

В составе строки Другие долгосрочные обязательства отражена:

Долгосрочная часть обязательств по аренде 14 267 тыс.руб. на 31.12.2025, 13 878 тыс.руб. на 31.12.2024, 10 716 тыс.руб. на 31.12.2023г.

В составе строки Другие краткосрочные обязательства отражена:

Краткосрочная часть обязательств по аренде 11 200 тыс.руб. на 31.12.2025, 6 141 тыс.руб. на 31.12.2024, 6 141 тыс.руб. на 31.12.2023г.

10. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков с отнесением на расходы по обычным видам деятельности, на 31.12.2025г. сумма составила 7 990 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляла 6 894 тыс.руб.

Обществом сформировано оценочное обязательство в связи с судебным разбирательством в сумме 857 тыс.руб. на 31.12.2025г., 857 тыс.руб. на 31.12.2024г.

Указанные оценочные обязательства отражены в составе строки Другие краткосрочные обязательства.

11. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Аренда каналов связи	9 136	8 356
Телематические услуги связи	253 116	218 005
Услуги внутризонавой телефонной связи	3 673	3 760
Услуги местной телефонной связи	11 337	11 860
Услуги по пропуску трафика	2 218	2 395
Услуги связи по передаче данных, за исключением передачи голосовой информации	5 635	5 840
Предоставление услуг по размещению оборудования связи	2 854	2 158
Предоставление услуг по сдаче в	8 824	9 013

Вид деятельности	2025	2024
аренду сетевых ресурсов		
Предоставление посреднических услуг операторам Мг и Мн связи	1 356	1 353
Предоставление посреднических услуг для целей телевизионного вещания	227	122
Дополнительные работы, услуги для предоставления услуг связи.	17 342	8 300
Итого:	315 718	271 162

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Возмещение ущерба (выплата неустойки)	17	12
Налоги и сборы(госпошлина)	2	4
Оценочные обязательства по оплате труда	59	22
Прочие внереализационные доходы (пригодное к эксплуатации оборудование)	2 126	1 740
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	302	233
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)по хозяйственным договорам	1	26
Прочие доходы	4	185
Итого	2 511	2 222

12. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	143 962	97 502
Затраты на оплату труда	90 954	83 346
Отчисления на социальные нужды	18 095	15 032
Амортизация	30 834	25 282
Прочие затраты	17 401	12 535
Итого по элементам	301 246	233 697
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	301 246	233 697

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 876	2 755
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	7
Списание выделенного НДС	35	17

Вид прочих расходов	2025	2024
Отчисления в РУО	5 330	2 794
Прочие расходы	79	303
Расходы на услуги банков	546	701
НДС по списанной кредиторской задолженности	61	44
Резервы по сомнительным долгам	326	399
Расходы на аренду опор наружного освещения для размещения кабеля связи	-	63
Вознаграждение за размещение узла и сетей связи	-	2
Расходы на размещение оборудования	6	-
Расходы на госпошлину за рассмотрение дел в суде	80	6
Резерв по судебным разбирательствам	-	857
Страховая выплата	3	-
Штрафы по хозяйственным договорам к получению	1	-
Итого	8 343	7 948

13. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль:

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая в 2025 году налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 2160 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 104 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2025г. составил 1 242 тыс.руб.

Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. составили (1 022) тыс.руб.,

в т.ч.:

Материалы (увеличение ОНА) (35) тыс.руб.

Основные средства (увеличение ОНО) 2 667 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам (погашение ОНА) 7 тыс.руб.

Оценочное обязательство по оплате отпусков (увеличение ОНА) (274) тыс.руб.

Арендные обязательства (увеличение ОНА) (1 338) тыс.руб.

Расходы будущих периодов (погашение ОНА) 11 тыс.руб.

Нематериальные активы (погашение ОНО) (13) тыс.руб.

Кредиторская задолженность (увеличение ОНА) (3) тыс.руб.

Итого влияние отложенных налогов (1 022) тыс.руб.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

15. Корректировка данных прошлых периодов для обеспечения сопоставимости данных

В связи с изменением форм и правил формирования бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведены следующие корректировки сопоставимых показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг:

По состоянию на 31.12.2025 (тыс.руб.)

Показатель бухгалтерского баланса	После корректировок и на 31.12.2024г.	До корректировок и на 31.12.2024г.	Сумма корректировок и на 31.12.2024г.	После корректировок и на 31.12.2023г.	До корректировки на 31.12.2023г.	Сумма корректировки на 31.12.2023г.
Бухгалтерский баланс						
«Материальные внеоборотные активы» (1150)	160 353	160 713	(360)	142 409	142 745	(336)
«Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (1170)	9 522	9 162	360	6 118	5 782	336
«Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520)	36 853	42 994	(6 141)	30 599	36 740	(6 141)
«Другие краткосрочные обязательства» (строка 1550)	13 035	6 894	6 141	10 752	4 611	6 141
Отчет о финансовых результатах						
Прочие доходы (строка 2340)	2 222	2 404	(182)	-	-	-
Прочие расходы (строка 2350)	(7 948)	(8 130)	(182)	-	-	-

16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Деятельность организации умеренно подвержена рискам хозяйственной деятельности. Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения клиентами обязательств по оплате оказанных услуг, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Деятельность Общества не подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ - Краснодарском крае

Общество внимательно следит за страновыми, финансовыми и иными рисками, вызванными обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор _____

Крук О.Н.

«02» марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перерецененная		переклассифицировано		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 005 876	(318) (196)	233	(104)	104	(84) (226)	-	-	-	-	1 005 1 005	(402) (318)		
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	169 169	(146) -	-	-	-	(6) (146)	-	-	-	-	169 169	(152) (146)		
Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	431 431	(44) -	-	-	-	(38) (44)	-	-	-	-	431 431	(82) (44)		
Другие ИМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	405 276	(128) (196)	233	(104)	104	(40) (36)	-	-	-	-	405 405	(169) (128)		
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	405 276	(128) (196)	233	(104)	104	(40) (36)	-	-	-	-	405 405	(169) (128)		

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	319 514	(191 772)	51 546	(6 925)	4 328	(30 749)	-	-	-	-	-	364 135	(218 193)	
	3а 2024 г.	289 423	(172 374)	38 750	(8 548)	5 657	(25 055)	-	-	-	-	-	319 625	(191 772)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	4 738	(1 310)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	4 738	(1 408)	
	3а 2024 г.	4 738	(1 213)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	4 738	(1 310)	
Сооружения	3а 2025 г.	13 840	(3 502)	494	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	14 334	(4 603)	
	3а 2024 г.	13 394	(2 426)	446	-	-	(1 076)	-	-	-	-	-	13 840	(3 502)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	36 190	(25 526)	4 606	(8)	3	(4 428)	-	-	-	-	-	40 768	(29 951)	
	3а 2024 г.	34 693	(21 119)	2 323	(715)	678	(5 085)	-	-	-	-	-	36 301	(25 526)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 717	(4 295)	354	(86)	86	(667)	-	-	-	-	-	5 965	(4 876)	
	3а 2024 г.	5 879	(4 260)	751	(913)	879	(913)	-	-	-	-	-	5 717	(4 295)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	259 029	(157 139)	46 092	(6 831)	4 239	(24 455)	-	-	-	-	-	298 290	(177 355)	
	3а 2024 г.	230 719	(143 358)	35 230	(6 920)	4 100	(17 884)	-	-	-	-	-	259 029	(157 139)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересценка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 116	(3 989)	23 774	(17 487)	8 809	(10 340)	-	30 403	(5 520)
	За 2024 г.	19 650	(2 997)	24 195	(19 729)	6 265	(7 257)	-	24 116	(3 989)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 952	-	-	(276)	-	1 952	(276)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Помещения	За 2025 г.	24 116	(3 989)	21 822	(17 487)	8 809	(10 064)	-	28 451	(5 244)
	За 2024 г.	19 650	(2 997)	24 195	(19 729)	6 265	(7 257)	-	24 116	(3 989)