

АО «ТЕРН»

РФ, 117418, Москва,
ул.Зюзинская, д.6,
корп.2, помещение XVI К.25
Тел.: +7(495) 234-98-85
Факс: +7(499) 317-41-27
e-mail: sales@tern.ru



TERN JSC

6 building 2 Zyuzinskaya str.,
Room XVI K.25,
Moscow, 117418, Russia
Tel.: +7(495) 234-98-85
Fax: +7(499) 317-41-27
e-mail: sales@tern.ru

«10» февраля 2026 г.

**В Инспекцию федеральной
налоговой службы № 27
по г. Москве**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности**

**Акционерное Общество «ТЕРН» (ИНН 7702022223 / КПП 772701001,
ОГРН 1027700040610)**

**имеет статус Малого предприятия и состоит в Едином реестре
субъектов малого и среднего предпринимательства;**

**бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и
отраслевыми стандартами и ПБУ 1/2008.**

**Основным видом деятельности АО «ТЕРН» является разработка
программного обеспечения и информационных технологий, техническое
сопровождение и передача прав на использование программного обеспечения
на основании лицензионных договоров.**

**АО «ТЕРН» получило государственную аккредитацию Министерства
связи и массовых коммуникаций Российской Федерации 14.02.2011г. за № 1006
в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций,
осуществляющих деятельность в области информационных технологий,
утвержденным постановлением Правительства РФ № 758 от 06.11.2007г.**

**Компания «ТЕРН» зарегистрирована в Едином реестре российских
программ для ЭВМ и баз данных Минцифры.**

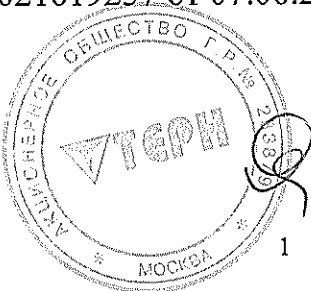
**Запись в реестре №12149 от 30.11.2021 произведена на основании
поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций
Российской Федерации от 30.11.2021 по протоколу заседания экспертного
совета от 15.11.2021 №1414пр.**

**Компания АО «ТЕРН» имеет зарегистрированные в «РОСПАТЕНТ»
свидетельства на собственные программные решения:**

**Свидетельство о государственной регистрации программ для ЭВМ
"ТЕРН Юниверс" №2021619257 от 07.06.2021г.**

Директор

Главный бухгалтер
М.П.



Е.А. Лозовая

М.А. Михайлина

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ТЕРН"</u>	по ОКПО	26255909
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702022223
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>117418, Москва г, ул.Зюзинская, дом 6, корпус 2, помещение XVI К.25</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ТЕРН"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	26255909		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 181	2 848	1 087
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 181	2 848	1 087
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	18 070
	Дебиторская задолженность	1230	30 406	98 469	43 211
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	180 380	205 556	170 235
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	35 299
	Итого по разделу II	1200	210 786	304 025	266 815
	БАЛАНС	1600	212 967	306 873	267 902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	159 496	243 922	211 435
	Итого по разделу III	1300	159 596	244 022	211 535
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	53 371	62 851	56 367
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	53 371	62 851	56 367
	БАЛАНС	1700	212 967	306 873	267 902

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Лозовая Екатерина Александровна

(расшифровка подписи)

9 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "ТЕРН"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2025

26255909

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	210 208	382 316
	Себестоимость продаж	2120	(37 468)	(122 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	172 740	259 466
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(175 076)	(168 618)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 336)	90 848
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 445	20 477
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 787	8 861
	Прочие расходы	2350	(11 784)	(10 002)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16 112	110 184
	Налог на прибыль организаций	2410	(806)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 306	110 184

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	15 306	110 184
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

9 февраля 2026 г.

(подпись)

Лозовая Екатерина Александровна

(расшифровка подписи)

Отчет об измененных капиталах
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "ТЕРН"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
31	12	2025
(число, месяц, год)		
по ОКТО		
по ОКЕИ		
384		

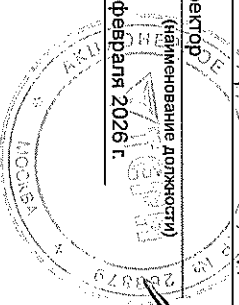
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	211 435	211 535
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	211 435	211 535
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	-	-

Показания	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	110 184	110 184
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(77 697)	(77 697)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	243 922	244 022
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	243 922	244 022
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	243 922	244 022

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	15 306	15 306
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(99 732)	(99 732)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	159 496	159 596

Директор (наименование должности) Позовая Екатерина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: <u>Акционерное общество "ТЕРН"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
		0710005		
		31	12	2025
		26255909		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	300 237	351 375
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	299 729	351 360
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	508	15
	Платежи - всего	4120	(251 126)	(258 834)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(66 832)	(105 542)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(167 273)	(138 729)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(17 021)	(14 563)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 111	92 541

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	25 445	20 477
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 445	20 477
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	25 445	20 477
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(99 732)	(77 697)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(99 732)	(77 697)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(99 732)	(77 697)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(25 176)	35 321
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	205 556	170 235
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	180 380	205 556
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

9 февраля 2026 г.



(подпись)

Лозовая Екатерина Александровна

(расшифровка подписи)