Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Акционерного общества «ТЕХНОПОЛИС» (АО «ТЕХНОПОЛИС»)
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Акционерное общество «ТЕХНОПОЛИС».
- **Сокращенное наименование:** АО «ТЕХНОПОЛИС».
- **ИНН/КПП:** 7705517175 / 770601001.
- **ОГРН:** 1147746856542.
- **Юридический адрес:** 119017, Москва г, Большой Толмачёвский пер, дом 16, этаж 3, кабинет 2, офис 1.
- **Организационно-правовая форма:** Непубличное акционерное общество (код по ОКОПФ 12267).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16).
- **Система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСНО). Организация является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС).
- **Управляющая компания:** ООО «Центр» в лице генерального директора Гостищев А. А.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.

2. Элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами. Доходы и расходы признаются методом начисления. Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Резервы под обесценение финансовых вложений (счет 59) создаются при наличии признаков устойчивого снижения стоимости. Заемные средства отсутствуют, обязательства по аренде не отражены.

3. Структура и анализ основных показателей бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **743 250 484руб.**, что более чем в 3 раза превышает показатель предыдущего года (234 817 157 руб.). Столь значительный рост связан с увеличением дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений при сохранении высокого уровня нераспределенной прибыли.

Актив баланса

- **I. Внеоборотные активы**
    - *Финансовые вложения* (строка 1170) на конец 2025 года составили **108 810 руб.**, что незначительно ниже уровня 2024 года (118 038 руб.). Вложения представлены паями и акциями (счет 58.01) за вычетом созданного резерва под обесценение (счет 59). Фактическая стоимость приобретенных ценных бумаг составляет 126 990 руб., резерв – 18 180 руб.

- *Отложенные налоговые активы* (строка 1180) появились в 2025 году и составили **0,01 руб.**, что связано с возникновением временных разниц.
- *Итого по разделу I:* **108 810 руб.** (доля в валюте баланса – 0,01%).

- **II. Оборотные активы**
  - *Дебиторская задолженность* (строка 1230) резко возросла: с 168 692 032 руб. в 2024 году до **713 718 443 руб.** в 2025 году (рост в 4,2 раза). Почти вся сумма (713 700 000 руб.) приходится на расчеты с разными дебиторами (счет 76.09), что, вероятно, связано с активными операциями по приобретению прав требования. Также имеется переплата по налогам (счет 68.04.1) в сумме 18 443 руб.
  - *Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)* (строка 1240) составили **29 074 056 руб.**, снизившись по сравнению с 2024 годом (65 787 662 руб.). Основная сумма представлена приобретенными правами в рамках оказания финансовых услуг (счет 58.05) – 29 074 056 руб. (с учетом резерва под обесценение). Фактическая стоимость прав – 60 490 000 руб., резерв – 31 415 944 руб. В 2024 году также имелись депозитные счета на сумму 10 100 000 руб., которые к концу 2025 года закрыты.
  - *Денежные средства и денежные эквиваленты* (строка 1250) увеличились с 219 425 руб. до **349 175 руб.** (рост на 59%), что связано с поступлением средств на расчетные счета.
  - *Итого по разделу II:* **743 141 674 руб.** (доля в валюте баланса – 99,99%).

Пассив баланса

- **III. Капитал**
  - *Уставный капитал* (строка 1310) составляет **10 100 000 руб.** и остается неизменным на протяжении трех лет.
  - *Резервный капитал* (строка 1360) сформирован в соответствии с законодательством и составляет **505 000 руб.** (неизменен).
  - *Нераспределенная прибыль* (строка 1370) демонстрирует колоссальный рост: с 224 125 475 руб. на конец 2024 года до **732 609 041 руб.** на конец 2025 года. Увеличение на 508 483 566 руб. полностью соответствует чистой прибыли отчетного года (508 477 000 руб. с учетом округлений).
  - *Итого по разделу III:* **743 214 041 руб.** (доля в валюте баланса – 99,99%).

- **IV. Долгосрочные обязательства**
  - Долгосрочные заемные средства, отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют (показатели раздела IV равны 0).

- **V. Краткосрочные обязательства**
  - *Кредиторская задолженность* (строка 1520) незначительна и составляет **36 443 руб.** (задолженность перед поставщиками 18 000 руб. и задолженность по налогам – сальдо по ЕНС 18 443 руб.). Это существенно ниже уровня 2024 года (86 682 руб.).
  - *Итого по разделу V:* **36 443 руб.**

4. Финансовые результаты деятельности

Согласно данным Отчета о финансовых результатах (и расшифровке к нему):

- **Выручка** от основной деятельности в 2024 и 2025 годах отсутствует (строка 2110 равна 0). Деятельность организации сосредоточена на финансовых операциях (участие в других организациях, размещение депозитов, операции с правами требования).
- **Управленческие расходы** (строка 2220) составили в 2025 году **1 815 344 руб.**, незначительно увеличившись по сравнению с 2024 годом (1 694 410 руб.).
- **Доходы от участия в других организациях** (строка 2310) являются основным источником доходов. В 2025 году получено **536 490 000 руб.**, что в 2,8 раза выше уровня 2024 года (190 620 000 руб.). Это ключевой фактор роста чистой прибыли.
- **Проценты к получению** (строка 2320) в 2025 году составили **431 744 руб.**, что значительно ниже уровня 2024 года (1 758 407 руб.). Снижение связано с уменьшением объема размещенных депозитов.
- **Прочие доходы** (строка 2340) в 2025 году отсутствуют; в 2024 году они составляли 2 195 800 руб.
- **Прочие расходы** (строка 2350) в 2025 году составили **26 630 024 руб.** (в 2024 году отсутствовали). Данная сумма представляет собой отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений (дебет счета 91 / кредит счета 59.
- **Прибыль до налогообложения** (строка 2300) составила **508 477 000 руб.** (против 192 880 000 руб. в 2024 г.).
- **Налог на прибыль** (строка 2410) отражен в сумме **0,01. руб.**, что является технической корректировкой (отложенный налог). В 2024 году был начислен текущий налог на прибыль в сумме 104 024 руб.
- **Чистая прибыль** за 2025 год составила **508 477 000 руб.** (строка 2400), что в 2,6 раза превышает показатель 2024 года (192 776 000 руб.).

5. Заключение

Финансовое состояние АО «ТЕХНОПОЛИС» на 31 декабря 2025 года характеризуется как исключительно устойчивое и высоколиквидное. Высокая доля собственного капитала и отсутствие заемных средств обеспечивают финансовую стабильность.

Генеральный директор Управляющей компании

ООО «Центр» _____ /Гостищев А. А./

«18» марта 2026 г.