

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТМ Бизнес Сервис» (ООО «ТМ Бизнес Сервис»)

ИНН 9705162455 , КПП 770501001 , ОГРН 1217700591679

Адрес: 109044 г. Москва ул. Крутицкая д.17 , стр.6 ,этаж 2, офис 216

1. Общая информация об организации

ООО «ТМ Бизнес Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ООО «ТМ Бизнес Сервис» присвоен статус участника «Сколково»/вид участника : Стартап -номер записи 1252736 от 28.10.2025г.

Включен в Реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» .

Основной регистрационный номер 1128068

ООО «ТМ Бизнес Сервис», как участник проекта Сколково имеют право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ) и применяет его с 01.11.2025г.

ООО «ТМ Бизнес Сервис» , как участник проекта Сколково имеют право на освобождение от НДС и применяет его начиная с 01.11.2025г. (п. п. 1, 3 ст. 145.1 НК РФ).

ООО «ТМ Бизнес Сервис» как участник проекта Сколково имеет право на пониженные тарифы страховых взносов начиная с 01.11.2025г. (пп. 10 п. 1, п. 9 ст. 427 НК РФ).

Пониженные тарифы страховых взносов установлены в виде единого пониженного тарифа страховых взносов, размер которого составляет 15%. Он применяется к части выплат в пользу физлица, которая превышает по итогам каждого месяца полуторакратный МРОТ, установленный на начало календарного года (п. 1 ст. 423, п. 2.4 ст. 427 НК РФ).

К выплатам, не превышающим полуторакратный МРОТ, применяется единый тариф страховых взносов.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

3. Сведения о среднесписочной численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 41 человек

Численность сотрудников на 31.12.2024г. составляет 39 человек

4. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

НМА, созданные своими силами, учитываются по первоначальной стоимости, сформированной по правилам ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Балансовая стоимость объекта НМА представляет собой его первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п. 29 ФСБУ 14/2022). В первоначальную стоимость НМА входит фактическая сумма капвложений на создание или приобретение объекта, которые осуществила организация до его включения в состав НМА (п. 13 ФСБУ 14/2022, п. 9 ФСБУ 26/2020).

Организация за 2025г. создала нематериальный актив своими силами

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы отражены в строке 1110 Бухгалтерского баланса. Данные на конец отчетных периодов представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
668	0	0

4.2 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

4.3 Аренда

По договору субаренды нежилого помещения №15 от 07.12.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу : г. Москва, ул. Крутицкая д.17 , стр.6 ,этаж 2, офис 216

4.4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

4.5 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с оказанием услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат на счете 26 ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

4.6 Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (п. п. 8, 9 ПБУ 19/02)

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

4.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма отложенных налоговых активов, возникшая при временных разницах отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс.руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
0	3264	1158

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе оценочных обязательств, расходов будущих периодов.

Общество участник проекта Сколково и с 01.11.2025 налоговая ставка, по которой могли бы быть реализованы Отложенные налоговые активы и обязательства становится равной нулю -остатки списываются (ПБУ 18/02)

4.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расходы будущих периодов отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Остаток по Прочим оборотным активам отражен в строке 1260 Бухгалтерского баланса . Данные на конец отчетных периодов представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
529	1701	1004

Расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остаток по Прочим внеоборотным активам отражен в строке 1190 Бухгалтерского баланса . Данные на конец отчетных периодов представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
82	146	460

4.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
5204	22870	14383

По состоянию на 31.12.2025 года – дебиторская задолженность является краткосрочной.

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность Общества состоит из:

показатель	тыс.руб.
Расчеты с покупателями	3800
Сальдо ЕНС	120
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1284

4.10 Добавочный капитал

Добавочный капитал отражен в строке 1350 Бухгалтерского баланса и включает Вклады учредителей

В составе Добавочного капитала показаны вклады учредителя ООО "Ташир Медика"(доля в УК 49%) ИНН 7728307897

Данные о размере добавочного капитала представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
16030	16030	4730

4.11 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Галстян Арсен Генрихович доля в УК 25,5%

Бекесов Владимир Владимирович доля в УК 25,5%

ООО "Ташир Медика" доля в УК 49%

4.12 Заемные средства

В 2025 г. Общество получило беспроцентные займы:

от ООО «АплЛаб» ИНН 9705161363 по Договору беспроцентного займа №10-01/АЛ-ТМБС от 10.01.2025г.;

от ООО «Лабораторный проект» ИНН 7733711505 по Договору беспроцентного займа №10-01/ЛП-ТМБС от 10.01.2025г.;

Остатки заемных средств на конец отчетного периода отражены в строке 1510 «Заемные средства» .

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
82 085	0	10 728

4.13 Обязательства

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
3 211	16 707	5 326

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества состоит из:

показатель	тыс.руб
Расчеты по страховым взносам	3072
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	134

4.14 Оценочные обязательства

Резерв ежегодных отпусков отражен в строке 1540 Бухгалтерского баланса

Данные на конец отчетных периодов представлено ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
6458	4245	2110

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка Общества

Выручка Общества (без учета НДС) отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах. Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты.

За 2025г. выручка состоит из выручки 104728 тыс.руб. (без учета НДС) и выручки 3600 тыс.руб. (деятельность в рамках участника проекта Сколково)

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
108 328	134 382

5.2 Себестоимость, управленческие расходы

Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже по строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(29317)	0

Показатель управленческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже по строке 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(168 254)	(134 645)

5.3 Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы, прочие расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты на остаток денежных средств на расчетном счете.

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих доходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
552	6611

Состав прочих доходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

Показатель	тыс. руб.
	Сумма за 2025 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	3
Резервы по сомнительным долгам	549
Итого	552

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

2025г.	2024г.
(346)	(12 531)

Состав прочих расходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

Показатель	тыс. руб.
	Сумма за 2025 г.
Банковские комиссии	233
Прочие внереализационные расходы	20
Списание НДС	93
Итого	346

6. Налог на прибыль за 2025г.

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. По строке 2460 отражен остаток отложенных налоговых активов

6.1 Чистая прибыль (убыток) Общества

Чистая прибыль (убыток), отражена(н) в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(92 268)	(4 760)

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ТМ Бизнес Сервис» Киричков Е.А.