

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "ДАЛЛАС" за 2025 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «ДАЛЛАС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

До 09.10.2025:

Полное наименование: Акционерное Общество «ЮФЕРС»;

Сокращенное наименование: АО «ЮФЕРС»

С 10.10.2025:

Полное наименование: Акционерное Общество «ДАЛЛАС»;

Сокращенное наименование: АО «ДАЛЛАС»

Фирменное наименование Общества изменено на основании Решения единственного акционера № 4 от 26.09.2025г.

Юридический адрес:

109004, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Николаямская, д. 45, стр. 2, помещ. II, ком. 10В

Почтовый адрес Общества:

109004, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Николаямская, д. 45, стр. 2, помещ. II, ком. 10В

Адрес местонахождения Общества:

109004, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Николаямская, д. 45, стр. 2, помещ. II, ком. 10В

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 1197746695211 от 27.11.2019, ИНН 9709056955.

Общество не имеет Филиалов и Представительств

Исполнительные и контрольные органы:

Высшим органом управления Общества являются Собрание.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор

Плотников Никита Александрович – до 09.09.2025г.

Иноземцева Ирина Валентиновна – с 10.09.2025г.

Бухгалтерский учет в организации ведется генеральным директором самостоятельно.

Устав

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного акционера № 4 от 26.09.2025г.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 10 тыс. руб. (оплачено 100%).

Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 82.11 «Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации»

- Деятельность в отчетном периоде не производилась.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1 человек
- в 2025 году – 1 человек

Иностранцы работники

В течение отчетного года трудовых отношений с иностранными работниками не было.

Официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты на отчетную дату:

Евро: 92,0938 руб.

Доллар США: 78,2267 руб.

Применение среднего курса не осуществляется.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025, включая информацию об учетной политике

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вместе с тем:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие

последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2.3 Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладом в уставный капитал дочернего общества. Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 1.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 2.

2.6 Денежные средства и их эквиваленты

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости. Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

Для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. включают, тыс. руб.:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	2025 г.	2024г.
Средства на расчетных счетах в банках	112	285
Банковские депозиты сроком менее 92 дней	31 600	256 000

2.7 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб., зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, сформирована из 10 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. В 2025 году данная сумма не изменялась.

Добавочный капитал

В отчетном периоде Общество не производило отчислений в Добавочный капитал.

Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице 3 «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам.

2.9 Кредиты и займы

На 31.12.2024г.

Задолженность по договора займа № 8/11 от 18.11.2024г. АО ТЕХНОСЕРВ СТАНДАРТ:

По основному долгу – отсутствует

По процентам – 195 тыс. руб., в 2025 года задолженность погашена.

В 2025 году получен беспроцентный заем от единственного акционера.

На 31.12.2025 задолженность по долгосрочному займу составляет 498 625 тыс. руб.

2.10 Субсидии, полученные из бюджета Ленинградской области и Санкт-Петербурга

В течение 2025 года организация не получала субсидии из Ленинградской области и Санкт-Петербурга.

2.11 УСН

АО «ДАЛЛАС» применяет УСН Доходы 6%.

2.12 Выручка

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Основным видом доходов организации является деятельность по ОКВЭД 82.11 «Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации»

Все остальные доходы считаются внереализационными.

В 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло деятельность согласно зарегистрированным ОКВЭД. Выручка отсутствует.

2.13 Расходы по обычным видам деятельности

Признание управленческих расходов осуществляется путем отнесения косвенных расходов на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.14 Отдельные виды доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

№	Виды внереализационных доходов	2025	2024
1	Проценты к получению	20 512	32 113
2	Доходы от участия в других организациях		146 500

Заработная плата в 2024 году -145 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 45 тыс. руб.
Заработная плата в 2025 году – 103 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 31 тыс. руб.

Информация об Управленческих расходах отражена в таблице 4. При этом, строка «Прочие затраты», включает следующие статьи, тыс. руб.:

№	Наименование	2025	2024
1	Аренда офиса	256	240
2	Права использования СБИС	15	28
3	Услуги ВТБ регистратор	64	30
4	Услуги связи	50	45
5	Нотариальные, оценочные услуги	58	
	Итого прочие расходы	443	343

В отчетном периоде чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали.
Затрат на энергетические ресурсы у Общества в отчетном периоде не было.

2.15 Негативное воздействие на окружающую среду

Общество не оказывает негативного воздействия на окружающую среду.

2.16 Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. Связанные стороны

Бенефициарный владелец: АО «ДАЛЛАС» приняло решение воспользоваться правом, предоставленным в пункте 16 ПБУ 11/2008, с связи с тем, что Общество предполагает, что раскрытие информации о бенефициарных владельцах и(или) контролирующей стороне, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в случае, если клиент или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая сторона окажутся в будущем в санкционных списках недружественных стран. Указанная угроза представляется все более вероятной в связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран из-за продолжающейся СВО.

4. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «ДАЛЛАС» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Экономике России по-прежнему присущи многие черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Сложная политическая ситуация может повлечь за собой риск изменения деятельности общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов, согласно действующего Законодательства.

Судебные разбирательства

В 2025 году у организации не было судебных разбирательств.

6. Загрузка предприятия на 2026 г.

Компания ведёт активный поиск заказов и активов, которые смогут приносить доход в будущем.

7. Изменения в учётной политике в 2026 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

8. Акции

Дата	2025	2024
Количество акций	10 000	10 000
Итого количество обыкновенных акций	10 000	10 000
Средневзвешенное количество акций	10 000	10 000
Прибыль отчетного периода, тыс. руб.	(667 009)	174 642
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	(66,7009)	17,4642

**Генеральный директор
Иноземцева Ирина Валентиновна**

Таблица 1. Финансовые вложения
1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	55 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 510	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	55 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 510	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Таблица 4. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	103	150
Отчисления на социальные нужды	31	45
Амортизация	-	100
Прочие затраты	443	242
Итого по элементам	577	537
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	577	537