

Акционерное общество «ДОМТЕХ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 06.11.2024г. по 31.12.2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Акционерное общество "ДОМТЕХ" (далее АО «ДОМТЕХ», Общество) зарегистрировано 06.11.2024 г. за основным государственным регистрационным номером 1245000124610, ИНН: 5010062950 КПП: 501001001.

Адрес местонахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 141983, Московская область, г.о. Дубна, г Дубна, ул Программистов, дом 4, строение 3, помещение 226.

Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Данный вид деятельности не лицензируются.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (по совместительству).

Уставный капитал – 100 000 руб. разделен на 100000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал оплачен полностью 18.11.2024 года всеми акционерами путем безналичного перечисления средств на счет Общества. Реестр акционеров ведет профессиональный реестродержатель – АО «НРК-Р.О.С.Т.».

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.11.2024г. поэтому бухгалтерская отчетность предоставляется за период с момента регистрации 06.11.2024г. по 31.12.2025г. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. АО «ДОМТЕХ» является субъектом малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). На основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество за период с 06.11.2024 г. по 31.12.2025 г. не получало государственную помощь.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Нематериальные активы	1. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания нематериальный актив оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 3,7, 13, 32 и 35 ФСБУ 14/2022
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26, 32,36 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000

		№ 94н), пункт 9 ПБУ 10/99
--	--	------------------------------

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. Общество в отчетном периоде разрабатывало и продолжает разрабатывать программное обеспечение для дальнейшей его коммерциализации. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений на разработку на 31.12.2025 г. составляют 330 тыс. руб.

4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты соответствуют остатку денежных средств на расчетном счете ПАО СБЕРБАНК -175 тыс. руб.

4.3 Задолженность заказчиков/поставщиков определяется, исходя из цен, установленных договорами/счетами между Акционерным обществом "ДОМТЕХ" и контрагентами. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. состоит из аванса, выданного АО ОЭЗ ТВТ ДУБНА по Договору №АР-09/21447 от 01.11.2025 г. (аренда офиса) и составляет 64 тыс. руб. Прочие оборотные активы составляют 7 тыс. руб.

4.4 АО «ДОМТЕХ» в отчетном периоде оказывало услуги по адаптации программного обеспечения. Выручка за отчетный период составляет 20 тыс. руб. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов.

4.5 Расходы по обычным видам деятельности отражены в сумме 1 512 тыс. руб., они включают:

Аренда офиса - 307 тыс. руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 2 тыс. руб.

Клининговые услуги - 28 тыс. руб.

Курьерские, почтовые расходы - 83 тыс. руб.

Обеспечение нормальных условий труда - 5 тыс. руб.

Оплата труда - 1 003 тыс. руб.

ПО офисное (лицензии, обновления) - 8 тыс. руб.

Страховые взносы - 76 тыс. руб.

4.6 Прочие расходы составляют 51 тыс. руб., они включают:

Расходы на услуги банков –21 тыс. руб.

Расходы на реестродержателя - 30 тыс. руб.

4.7 Убыток организации за отчетный период составляет 1 544 тыс. руб., Такой финансовый результат обусловлен еще несформировавшейся клиентской базой.

4.8 Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и обязательств представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	период	На начало года	поступило	списано	переквалифицировано	На конец года
Долгосрочные займы	06.11.24-31.12.25	-	1898	-	-	1898

Краткосрочные обязательства:	06.11.24-31.12.25	-	122	-	-	122
Расчеты по налогам и сборам	06.11.24-31.12.25	-	14	-	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	06.11.24-31.12.25	-	12	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	06.11.24-31.12.25	-	96	-	-	96

4.9 Налогообложение.

АО «ДОМТЕХ» применяет упрощенную систему налогообложения «доходы».

С 23.12.2024 г. включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, в связи с чем применяет пониженные тарифы по страховым взносам.

Исчисленные налоговые платежи за период с 06.11.24 по 31.12.25г. составили:

- НДФЛ - 170 тыс. руб.;
- Страховые взносы - 100 тыс. руб.;
- Налог на УСНО - 1 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

В. Л. Вайц