

АО «ТМК-Телехаус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

1. Основные сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности	3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)	3
1.4. Информация об органах управления.....	3
1.5. Организация и формы бухгалтерского учета.....	3
1.6. Филиалы и представительства Общества.....	4
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
2. Основа представления информации в отчетности.....	4
2.1. Основа представления	4
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	4
2.3. Последствия изменения учетной политики	5
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств	6
2.5. Нематериальные активы	6
2.6. Основные средства.....	7
3. Вступительные и сравнительные	9
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	10
4.1. Нематериальные активы	10
4.2. Основные средства.....	10
4.3. Долгосрочные финансовые вложения.....	11
4.4. Отложенные налоговые активы.....	11
4.5. Прочие внеоборотные активы.....	12
4.6. Запасы.....	12
4.7. Дебиторская задолженность	12
4.8. Краткосрочные финансовые вложения	12
4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
4.10. Прочие оборотные активы.....	13
4.11. Уставный капитал	14
4.12. Добавочный капитал (без переоценки).....	14
4.13. Резервный капитал.....	14
4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
4.15. Кредиты и займы.....	15
4.16. Отложенные налоговые обязательства.....	16
4.17. Кредиторская задолженность.....	16
4.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	16
4.19. Прочие краткосрочные обязательства.....	17
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	17
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
5.3. Проценты к получению и к уплате	17
5.4. Прочие доходы и расходы	18
5.5. Налог на прибыль.....	18
5.6. События после отчетной даты.....	19
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	19

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное Общество «ТМК-Телехаус» (Общество), сокращенное название АО «ТМК-Телехаус», ИНН/КПП 7730535185/ 770301001, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.01.2006 г., за основным государственным регистрационным номером 1067746061272.

Юридический адрес: 123112, город Москва, ул. Тестовская, дом 10, этаж 3, помещение 1, комната 30

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
1,5	2

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025 составляет 6 500 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 650 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 рублей;

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Акционер 1	614 250	94,5%
Акционер 2	35 750	5,5%
Итого:	650 000	100%

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Генеральный директор Общества - Садеев Дмитрий Маратович.

1.5. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет АО «ТМК-Телехаус» ведется Управлением централизованного учета и отчетности АО «Фармстандарт» на основании Договора №БФУ/ТМК от 01.12.2022г.

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы 1С.

1.6. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности**2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса (в соответствии с ПБУ 4/99) и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

- Выручка,

- Себестоимость,
- Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы),
- Прочие доходы (включая проценты к получению),
- Прочие расходы (включая проценты к уплате),
- Прибыль до налогообложения,
- Текущий налог,
- Изменение отложенных налоговых обязательств и активов,
- Чистая прибыль.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Последствия изменения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

Внося изменения в Учетную политику Общество дополнительно оценивает в денежном выражении то влияние, которое окажет это изменение на финансовое положение Общества, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При существенном характере такого влияния Обществом корректируется бухгалтерская (финансовая) отчетность на начало года, с которого произошли изменения в Учетной политике. Если в бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся данные за несколько лет, то отражаются изменения за эти года (ретроспективный метод). При этом корректировки затрагивают входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) остаток по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату. Таким образом, Общество исходит из предположения, что вносимые изменения применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Последствия изменения Учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если нормативный акт не устанавливает порядок отражения последствий изменения Учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке.

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику 2025 года, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, за исключением тех, которые связаны с обязательным применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 общество использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому (для альтернативного) организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (на 31.12.2023).
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью нематериальных активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, считается их первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и не изменяется. Изменение оставшегося срока полезного использования и ликвидационной стоимости отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.
- Первоначальной стоимостью объектов нематериальных активов, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов является их балансовая стоимость на момент переклассификации. Изменение оставшегося срока полезного использования, способа начисления амортизации и ликвидационной стоимости указанных объектов отражаются как изменения оценочных значений.
- В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 не являются таковыми, производится единовременное списание балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль организации.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В учетной политике в связи с этим утверждаются формы бумажных и электронных документов, используемые при инвентаризации.

Кроме того, с 2025 года общество составляет бухгалтерскую отчетность согласно новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 31.12.2024г., на конец 2025г. основных средств на балансе не числятся.

Инвентаризация части ТМЦ проводилась по состоянию на 31.12.2024г., на конец 2025г. ТМЦ на балансе не числятся.

Инвентаризация других активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н.

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма

связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками НМА, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете и отчетности расходами периода, в котором были завершены связанные с ними капитальные вложения.

Обществом не проводится переоценка нематериальных активов.

На конец отчетного года элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования. Возникающие по результатам такой проверки корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, указанных в пункте 36 ФСБУ 14/2022.

Информация о сроках полезного использования по группам нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Патенты, лицензии	Период действия патента, по сроку действия лицензии
Программы для ЭВМ, базы данных	По сроку, установленному Специалистами Общества
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	По сроку регистрации

Обесценение

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Оценка основных средств при признании

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация не проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объектов ОС будет приносить экономические выгоды организации.

По ОС, бывшим в употреблении, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Ликвидационная стоимость устанавливается для активов, по которым с высокой долей вероятности возможно поступление от выбытия в конце срока. Информация о ликвидационной стоимости основывается на текущей справедливой стоимости. Для остальных объектов ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2025	с 01.01.2025
Машины и оборудование	От 7 до 10 лет	От 7 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 5 лет	От 3 до 5 лет

На конец отчетного года элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования. Возникающие по результатам такой проверки корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Изменений элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств) в отчетном году не было.

Существенные затраты на проведение периодического ремонта и обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются

самостоятельным инвентарным объектом ОС. При этом, списание стоимости капитального ремонта на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду, но не более оставшегося срока полезного использования ОС. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости объекта ОС, но не менее 100 000 рублей.

Расходы по текущему ремонту и обслуживанию:

- на поддержание работоспособности или исправности основных средств;
- на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают их

признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3. Вступительные и сравнительные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	11501	за 2025г.	30 818	(22 767)	-	(30 818)	24 117	(1 350)	-	-	-	-	-
	11501	за 2024г.	30 052	(20 993)	766	-	-	(1 774)				30 818	(22 767)
	11501	за 2023г.	29 412	(19 269)	640	-	-	(1 724)	-	-	-	30 052	(20 993)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	за 2025г.	30 818	(22 767)	-	(30 818)	24 117	(1 350)	-	-	-	-	-
	11501	за 2024г.	30 052	(20 993)	766	-	-	(1 774)	-	-	-	30 818	(22 767)
	11501	за 2023г.	29 412	(19 269)	640	-	-	(1 724)	-	-	-	30 052	(20 993)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	11502	за 2025г.	-	-	-	-	-
	11502	за 2024г.	258	1 533	-	(1 791)	-
	11502	за 2023г.	-	899	-	(640)	258

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют

4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива по строке 1180. Сумма отложенного налогового актива представляет собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочные обязательства и резервы	1	100	80
2	Расходы будущих периодов	378	3 540	3 493
3	Материалы	-	10	-
4	Дебиторская задолженность	1	-	-
5	Убытки прошлых лет	2 410	-	-
	ИТОГО	2 790	3 650	3 573

Отложенные налоговые активы сформированы на 31.12.2025 г., исходя из ставки налога на прибыль 25%.

4.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.6. Запасы

В составе строки 1210 отражены затраты:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Материалы	-	-	9
2	Товары	-	-	-
	ИТОГО	-	-	9

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики	4	3	21
2	Покупатели	-	4 454	2 437
3	Расчеты с бюджетом	969	1 356	1 042
	ИТОГО	973	5 813	3 500

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	14 787	4 196	6 587
2	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	14 787	4 196	6 587
3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строка 4500)	14 787	4 196	6 587

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Прочие поступления, отраженные по строке 4119 Отчета о движении денежных средств, и прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Прочие поступления	4119	844	300
	В т.ч. НДС		844	300
2	Прочие платежи	4129	(1)	(14)
	В т.ч. НДС		-	-
	В т.ч. Поздравительные мероприятия		(1)	(14)

4.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представляют собой:

123317, Москва г, Тестовская ул, дом № 10, этаж 3, помещение I, комната 30

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Прочие оборотные активы ИТОГО	1260	-	30	27
3	Расходы будущих периодов	1260	-	17	16
4	НДС с авансов полученных	1260	-	13	11

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025г. составляет 6 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.12. Добавочный капитал (без переоценки)

В составе добавочного капитала отражается вклад в имущество участниками общества.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 16 234 тыс. руб.

4.13. Резервный капитал

В составе резервного капитала отражаются резервы, образованные в соответствии с учредительными документами.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 768 тыс. руб.

4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток); ВСЕГО	(33 063)	(34 279)	(38 745)
в том числе:			

123317, Москва г, Тестовская ул, дом № 10, этаж 3, помещение I, комната 30

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прибыль (убыток) прошлых лет	(34 279)	(38 745)	(38 745)
Чистый убыток	-	-	-
Чистая прибыль	1 216	4 465	1

4.15. Кредиты и займы

На 31.12.2025 кредиты и займы отсутствуют.

4.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса и представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Основные средства	-	1 550	1 535
	ИТОГО	-	1 550	1 535

4.17. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	28 110	30 568	29 882
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		53	1 323	1 648
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	77	68
Расчеты по налогам и сборам		13	1 045	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечения		4	83	77
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		28 040	28 040	28 040

4.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2025г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	399	223	(621)	-	1
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	399	223	(621)	-	1

Информация об оценочных обязательствах за 2024г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства - всего	401	311	(313)	-	399
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	401	311	(313)	-	399

4.19. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации	2110	33 792	36 233
Итого выручка	2110	33 792	36 233

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	23 205	27 811
Итого	2120	23 205	27 811

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Расходы на оплату труда, в том числе	1 565	1 940
Страховые взносы	276	313
Расходы на страхование сотрудников	27	42
Расходы на товарно-материальные ценности (оборудование, материалы, канцелярские товары, хозяйственные товары и пр.)	15	3
Услуги сторонних организаций	255	1 512
Прочие расходы	1 177	10
Итого управленческие расходы	3 039	3 507

5.3. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 и представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	2320	666	-

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого	2320	666	-

Проценты к уплате отражены по строке 2330 и представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате	2330	-	(195)
Итого	2330	-	(195)

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы:	2340	193	392
в т.ч.		193	392
Прочие внереализационные доходы	2340		
Прочие расходы	2350	(6 752)	(48)
в т.ч.	2350	(16)	(19)
Расходы на услуги банков			
Прочие операционные расходы	2350	(101)	-
Расходы связанные с реализацией ОС	2350	(1 567)	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2350	(13)	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно	2350	(5 055)	(29)

5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, с учетом уточненной декларации за предыдущий период.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 655	5 064
в том числе		
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	1 655	5 064
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(414)	(1 013)
Постоянный налоговый расход (доход)	(25)	(6)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(860)	653
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 550	(294)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(1 130)	(660)

123317, Москва г, Тестовская ул, дом № 10, этаж 3, помещение I, комната 30

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Отложенный налог на прибыль	690	(358)
Эффект изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 (25%)	-	419
Чистая прибыль	1 216	4 465

5.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

«26» марта 2026г.