Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных ДИОРАМА	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)
из них исключительные права	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных ДИОРАМА	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)
из них исключительные права	За 2025 г.	37 014	(7 403)	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(14 806)
	За 2024 г.	37 014	-	-	-	-	(7 403)	-	-	-	-	-	37 014	(7 403)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	22 209	29 611	37 014
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных ДИОРАМА	22 209	29 611	37 014
из них созданные организацией	22 209	29 611	37 014
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 775	(2 952)	705	-	-	(1 067)	-	-	-	-	-	5 480	(4 019)
	За 2024 г.	3 444	(2 050)	1 330	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 775	(2 952)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	51	(15)
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 724	(2 952)	705	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	5 429	(4 004)
	За 2024 г.	3 444	(2 050)	1 279	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 724	(2 952)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 461	1 823	1 394
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	36	51	-
Офисное оборудование	1 425	1 772	1 394
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	22	-	705	-	-	(705)	22	-
	За 2024 г.	-	-	1 352	-	-	(1 330)	22	-

в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	705	-	-	(705)	-	-
	За 2024 г.	-	-	973	-	-	(973)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	22	-
Оборудования для ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	(306)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	61 040	-	5 073 380	(5 040 020)	-	-	-	-	94 400	-
	За 2024 г.	87 260	-	3 196 220	(3 222 440)	-	-	-	-	61 040	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	61 040	-	5 073 380	(5 040 020)	-	-	-	-	94 400	-
	За 2024 г.	87 260	-	3 196 220	(3 222 440)	-	-	-	-	61 040	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 040	-	5 073 380	(5 040 020)	-	-	-	-	94 400	-
	За 2024 г.	87 260	-	3 196 220	(3 222 440)	-	-	-	-	61 040	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	411	-	10 330	(10 348)	-	-	X	X	392	-
	За 2024 г.	186	-	19 637	(19 412)	-	-	X	X	411	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	365	-	10 232	(10 253)	-	-	-	-	344	-
	За 2024 г.	179	-	19 561	(19 376)	-	-	-	-	365	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	46	-	98	(95)	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	6	-	76	(36)	-	-	-	-	46	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99 749	-	51 948	-	(118 506)	-	-	-	33 191	-
	За 2024 г.	8 691	-	110 248	-	(19 190)	-	-	-	99 749	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 237	-	22 144	-	(20 149)	-	-	-	7 232	-
	За 2024 г.	824	-	6 226	-	(1 813)	-	-	-	5 237	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 998	-	14 033	-	(28 152)	-	-	-	8 878	-
	За 2024 г.	6 952	-	33 077	-	(17 031)	-	-	-	22 998	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	225	-	-	-	(178)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	168	-	181	-	(125)	-	-	-	225	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	380	-	-	-	-	-	-	-	380	-
	За 2024 г.	-	-	380	-	-	-	-	-	380	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	69 974	-	832	-	(69 974)	-	-	-	832	-
	За 2024 г.	176	-	69 798	-	-	-	-	-	69 974	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	871	-	3 783	-	(1)	-	-	-	4 652	-
	За 2024 г.	334	-	537	-	-	-	-	-	871	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11 153	-	-	-	-	-	11 153	-
	За 2024 г.	221	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 749	-	51 948	-	(118 506)	-	-	X	33 191	-
	За 2024 г.	8 691	-	110 248	-	(19 190)	-	-	X	99 749	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	15 753	15 753	27 035	27 035	6 560	6 560
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	523	523	2 296	2 296	513	513
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	135 092	83 220	4	(139 086)	-	-	79 230
	За 2024 г.	96 810	132 473	-	(94 191)	-	-	135 092
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 743	65 883	4	(57 351)	-	-	65 279
	За 2024 г.	83 126	61 323	-	(87 705)	-	-	56 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 732	-	-	(3 732)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	165	-	-	(165)	-	-	-
	За 2024 г.	135	165	-	(135)	-	-	165
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	68 974	-	-	(68 974)	-	-	-
	За 2024 г.	279	68 798	-	(103)	-	-	68 974
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	10 409	-	(10 409)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 753	6 887	-	-	-	-	13 640
	За 2024 г.	9 091	-	-	(2 338)	-	-	6 753
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 187	-	-	(2 187)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 187	-	-	-	-	2 187
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	270	41	-	-	-	-	311
	За 2024 г.	447	-	-	(177)	-	-	270
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	135 092	83 220	4	(139 086)	-	X	79 230
	За 2024 г.	96 810	132 473	-	(94 191)	-	X	135 092

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	65 237	56 743	87 603
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 632	1 632	83 124
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2	2	2
в том числе: ООО "ТК "АКВАЛАЙФ"	2	2	2

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 721	17 663
Затраты на оплату труда	15 908	13 698
Отчисления на социальные нужды	3 970	2 868
Амортизация	8 470	8 304
Прочие затраты	510 778	235 217
Итого по элементам	547 847	277 750
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	547 847	277 750

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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

		Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	25
Организация	ООО «ТС-Медиа»			
Единица измерения:	тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Адрес организации в пределах его места нахождения: 125124, г. Москва, улица 3-я Ямского поля, дом 2, корпус 12, помещ. I, ком. 3

1. Основные виды экономической деятельности

Обычные (основные) виды экономической деятельности Общества:

Основной код ОКВЭД - 73.11 Деятельность рекламных агентств

2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТС-Медиа» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:
1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:
- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными срока поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.
2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);
3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;
4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют

ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.
Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.
В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений
а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)
б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями
в) Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

2.2.5. Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)

а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;
б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;
в) элементы амортизации НМА:

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно)	Ликвидационная стоимость
1	Неисключительные права на программы	Линейный	3 – 5 лет	0

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.
Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.
Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

№ п/п	**Группа основных средств**	**Типовые сроки полезного использования, лет**	**Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости**
1	Автомобили легковые	8 – 15	30-50% первоначальной стоимости
2	Офисная мебель	5 – 10	не ожидается
3	Офисное оборудование	2 – 3	не ожидается

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).
Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.
б) Оценка основных средств
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.
Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:
- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.
В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия.

2.2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений рассматриваются:
- вклады в уставной капитал;
- долгосрочные финансовые вложения – займы предоставленные;
- краткосрочные финансовые вложения – депозиты.

При списании финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага) признаются в расходах по мере их использования (строка 2350), в составе прочих расходов.
Сумма расходов на приобретение таких материалов:
- за 2025 год – 81,1 тыс.руб.
- за 2024 год – 84,6 тыс.руб.

2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

в) Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.2.10. Денежными эквивалентами признаются:
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

2.2.11. Организация проверяет активы на обесценение.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.
Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.
При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

2.2.12. Бухгалтерский учет доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности
(строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	60	62
Выручка от продажи услуг (за вычетом НДС)	620 536	311 596

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	28	36
Стоимость проданных услуг	543 423	275 865

2.2.13. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.14. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, организация применяет следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Позиции учетной политики, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства

С 2025 года применяются следующие положения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.

2) произведена индивидуальная настройка отчетов – исключены показатели, не характерные для деятельности организации,

3) изменены подходы организации к квалификации активов в качестве внеоборотных/оборотных и обязательств в качестве долгосрочных/краткосрочных при составлении баланса, а именно:

- краткосрочная часть долгосрочных выданных займов выделяется в оборотные активы;

- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг в рамках обычной деятельности представлена в составе краткосрочной задолженности (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»), независимо от сроков погашения.

3. Нематериальные активы

3.1. По группе показателей из строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса пояснения даны к бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства

4.1. По группе показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса пояснения даны к бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском учете компании отсутствует объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости.

4.2. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором *(п. 45 ФСБУ 25/2018)*

а) Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов.
В связи с этим договоры аренды являются долгосрочными.
Основные группы арендованных активов:
- офисное помещение

б) Расходы по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:
- за 2025 год – 7 655 тыс. руб.
- за 2024 год – 7 112 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:
- за 2025 год – _____тыс. руб.
- за 2024 год - _____ тыс. руб.

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства – пояснения даны к бухгалтерскому балансу.

4.4. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – пояснения даны к бухгалтерскому балансу.

5. Финансовые вложения

5.1. Информация о составе финансовых вложений - пояснения даны к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения (долевые и долговые) включены в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения») и оборотных активов (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от срока их обращения (погашения) (более и не более 12 месяцев).

6. Запасы - пояснения даны к бухгалтерскому балансу.

7. Дебиторская задолженность - пояснения даны к бухгалтерскому балансу.

7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.

8. Обязательства - пояснения даны к бухгалтерскому балансу

9. Обеспечения обязательств

9.1. Информация об обеспечениях полученных и выданных (по видам) – пояснения даны к бухгалтерскому балансу

10. Государственная помощь

10.1. Организация не получает государственную помощь.

11. Выручка

11.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.

11.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Деятельность рекламных агентств	620 536	311 596

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	8 721	17 663
Затраты на оплату труда	15 908	13 698
Отчисления на социальные нужды	3 970	2 868
Амортизация	8 470	8 304
Прочие затраты	510 778	235 217
Итого по элементам	547 847	277 750
Итого расходы по обычным видам деятельности	547 847	277 750

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в обычной деятельности.
Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, включенные в расходы по обычным видам деятельности.
В прочие затраты включаются командировочные расходы: суточные, расходы на проезд и проживание.

13. Прочие доходы и прочие расходы

13.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по депозитам	7 277	5 209

13.2. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:
- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.

13.3. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Расходы на услуги банков	2 247	565
2	Права использования программ, облачных сервисов, лицензии	1 306	801
3	Расходы на поездки	6 316	1 768
4	НДС не подтвержденный счет-фактурой	58	17
5	Прочие расходы	4 926	5 331
6	Офисные расходы - канцтовары	81	85
7	Курсовые разницы, отклонения курса покупки валюты от официального курса	1 644	2 724
8	Взносы за участие в профильных организациях	112	52
9	Выплаты персоналу в натуральной форме	4 436	1 885
10	Штрафы по условиям договоров	19	627
11	Пошлина	21	-

14. Налог на прибыль организаций

14.1. По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего налога (строка 2411 «Текущий налог на прибыль организаций»).

15. Капитал

15.1. Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с БФО за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.
Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, мы не рассматриваем это как корректировку показателей БФО и даем к ним пояснения.

15.2. Информация о долях в уставном капитале

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Информация о долях в уставном капитале (по номинальной стоимости)

Показатель	На начало периода	За период				На конец периода
		Увеличение за счет имущества общества	Увеличение за счет дополнительных вкладов	Уменьшение номинальной стоимости долей	Погашение долей, принадлежащих обществу	
Размер уставного капитала	2025 г.					100
	2024 г.					100
в том числе: доли, оплаченные участниками	2025 г.					

	2024 г.					
Доли, не оплаченные участниками	2025 г.					
	2024 г.					
Доли, принадлежащие дочерним обществам	2025 г.					
	2024 г.					
Доли, принадлежащие иным связанным сторонам	2025 г.					100
	2024 г.					100
Доли, принадлежащие обществу	2025 г.					
	2024 г.					

16. Движение денежных средств

16.1. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на банковских счетах	1 648	305	557

16.2. При составлении ОДДС сумма НДС не выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета).

16.3. Расшифровка к строке 4119 ОДДС «Прочие поступления от текущих операций»

Поступления от текущих операций

№ п/п	Вид поступлений от текущих операций	за 2025 год	за 2024 год
1	Возврат ранее предоставленных краткосрочных займов, возврат краткосрочных депозитов	5 040 020	3 217 440
2	Проценты по депозитам, краткосрочным займам	7 277	5 209
3	Поступления по операциям конвертации	70 747	62 873
4	Возврат от поставщиков	3 367	478

16.5. Расшифровка к строке 4129 ОДДС «Прочие платежи от текущих операций»

Платежи по текущим операциям

№ п/п	Вид платежей по текущим операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Краткосрочные депозиты, займы	5 073 380	3 191 220
2	Прочие выплаты	1 405	696
3	Услуги банка	2 135	657
4	Расходы по конверсионным операциям	71 864	63 888

17. События после отчетной даты

18. Информация о связанных сторонах

18.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «ТС-Медиа»:

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	**Бенефициарные владельцы**
1.1	Овсянников Станислав Вячеславович (участник общества с долей 49% уставного капитала)
1.2.	Тамаркина Ирина Евгеньевна (участник общества с долей 51% уставного капитала)

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

18.2. С бенефициарными владельцами осуществлялись операции:

Вид операции	За 2025 год	За 2024 год
Начисление дивидендов Овсянников С.В.	12 495	2 881
Начисление дивидендов Тамаркина И.Е.	13 005	2 999

Все расчеты осуществляются в денежной форме.

18.3. Основной управленческий персонал: Генеральный директор Тамаркина Ирина Евгеньевна

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск)	3 316	3 107
Доходы в натуральной форме	4 435	1 885

19. Иная информация

19.1. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.
На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Организация *не относится* к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках частично *влияет* на финансовое положение и результаты деятельности организации.
Имеется уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.
Организация оценивает возможное влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности*, в том числе возможно:*
- прогнозируемое уменьшение выручки на 5-10 % в 2026 г.;
- увеличение расходов организации;
- увеличение доли просроченной задолженности.

Прочие активы

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов: права использования СБИС	6	38	6
2	Расходы будущих периодов: права использования 1С:Фреш	20	18	-
3	Расходы будущих периодов: лицензия Пачка	61	53	52

4	Расходы будущих периодов: права использования Tilda	2	-	27
5	Расходы будущих периодов: права использования материалов Фотодом	-	76	-
6	Расходы будущих периодов: продления доменов	-	4	1
7	Расходы будущих периодов: права использования ресурса Тендеры и закупки	-	24	-
8	Расходы будущих периодов: лицензия Росинвойс	-	4	4
9	Расходы будущих периодов: Яндекс 360	-	3	-
10	Расходы будущих периодов: конструктор сайтов	-	-	3

Генеральный директор ООО «ТС-Медиа» _____ (Тамаркина И.Е.)

Дата подписания: 26 марта 2026 года