

Закрытое акционерное общество «ТИМ-Р»
(ЗАО «ТИМ-Р»)

ИНН 7804361970

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

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1. Основа составления
 - 2.2. Основные средства
 - 2.3. Нематериальные активы
 - 2.4. Материально-производственные запасы, товары
 - 2.5. Готовая продукция
 - 2.6. Товары
 - 2.7. Спецодежда
 - 2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.9. Финансовые вложения
 - 2.10. Расходы будущих периодов
 - 2.11. Резерв по сомнительным долгам
 - 2.12. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков
 - 2.13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте
 - 2.14. Признание доходов
 - 2.15. Признание расходов
 - 2.16. Уставный и добавочный капитал
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ
 - 3.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию
 - 3.2. Структура выручки
 - 3.3. Расходы по обычным видам деятельности
 - 3.4. Прочие доходы
 - 3.5. Прочие расходы
 - 3.6. Наличие и движение нематериальных активов
 - 3.7. Наличие и движение основных средств
 - 3.8. Наличие и движение основных средств, числящихся за балансом
 - 3.9. Наличие и движение запасов
 - 3.10. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 3.11. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)
 - 3.12. Движение денежных средств и денежных эквивалентов
 - 3.13. Наличие и движение расходов будущих периодов
 - 3.14. Наличие и движение кредиторской задолженности
 - 3.15. Оценочные обязательства
 - 3.16. Налог на прибыль
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Общие сведения

**Закрытое акционерное общество «ТИМ-Р»
(ЗАО «ТИМ-Р»), далее Общество.**

Общество создано в 2007 году на основании Решения единственного учредителя Общества № 1 от 20 апреля 2007 г. Свидетельство о государственной регистрации № 1077847359700 от 27 апреля 2007 г.

Юридический адрес: 195265, город Санкт-Петербург, Гражданский проспект, дом № 111, лит.А, помещение 9-Н, каб.717

Фактический адрес: 195265, город Санкт-Петербург, Гражданский проспект, дом № 111, лит.А, помещение 9-Н, каб.717

Телефон: +7 812 5900700

ИНН/КПП: 7804361970/ 7804361970

ОКПО: 80508103

ОГРН: 1077847359700

Адрес электронной почты: mail@team-r.ru

Основным видом деятельности Общества является 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Дополнительными видами деятельности являются: 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, 27.90 Производство прочего электрического оборудования, 33.14 Ремонт электрического оборудования, 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования, 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения, 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции, 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет дочерних предприятий.

Уставный капитал Общества 200 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 15 человек (на 31.12.2024 г. среднесписочная численность составляла 16 человек).

Структура органов управления Общества включает:

- Высший орган управления Общества – Общее собрание акционеров.
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:

Генеральный директор Общества – Иванов Алексей Аликович.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом Общества от 23.12.2024 г. № 5-УП «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета».

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость для следующей группы активов:

- производственное оборудование больше 100 тыс.руб.;
- компьютерная техника (в т.ч. сервера) больше 45 тыс.руб.;
- прочая офисная техника (в т.ч. поломойные машины) больше 100 тыс. руб.;
- мебель больше 40 тыс. руб.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе МПЗ на счете 10.9 (Основание: п. 7.3 ПБУ 1/2008).

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 19 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом;
- ноу-хау и промышленные образцы амортизируются способом уменьшаемого остатка.

Амортизация способом уменьшаемого остатка начисляется следующим образом: балансовая стоимость объекта НМА на начало месяца за минусом его ликвидационной стоимости умножается на коэффициент ускорения и делится на оставшийся срок полезного использования (в месяцах).

При определении суммы амортизационных отчислений способом уменьшаемого остатка применяется коэффициент от 1,5 до 3 (устанавливается при принятии к учету каждого объекта исходя из ожидаемой динамики поступления экономических выгод от его использования).

В течение последних четырех месяцев срока полезного использования остаток подлежащей амортизации суммы списывается равными частями.

2.4. Материально-производственные запасы, товары

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, без применения балансовых счетов 15 и 16.

В 2025 году резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов не создавался.

2.5. Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 «Готовая продукция». Принятие к учету готовой продукции отражается по дебету счета 43 в корреспонденции со счетами учета затрат на производство (20).

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не

распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

2.6. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», субсчет 41-3 «Тара под товаром и порожняк», учетные цены не применяются.

2.7. Спецодежда

Учет специальной одежды (далее – спецодежда) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения отражаются по соответствующим субсчетам счета 58 "Финансовые вложения", аналитический учет по которому должен обеспечивать в том числе получение информации о долгосрочных и краткосрочных активах.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.10. Расходы будущих периодов

Учет неисключительных прав на программные продукты и иные аналогичные объекты ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Объекты, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, не признаются нематериальными активами и учитываются в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание указанных расходов на затраты производится ежемесячно равными долями в течение установленного срока их использования

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Общество является микропредприятием и в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В связи с этим организация не создает резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации.

2.12. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков исчисляется Обществом в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

- произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка;
- страховые взносы с полученного произведения количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка.

2.13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю,

устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.14. Признание доходов

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаны:

- Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- Производство прочего электрического оборудования;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Выручка от обычных видов деятельности признавалась для целей налогообложения по методу начисления и отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от обычных видов деятельности без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прочими доходами Общества признаются:

- Положительная разница между оценкой валюты на отчетную дату и предыдущей оценкой;
- Резервы отпусков (избыточная сумма, образовалась при увольнении сотрудников и по инвентаризации на конец года);
- Вознаграждение в целях стимулирования программных продаж;
- Списание кредиторской задолженности;
- Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации

2.15. Признание расходов

Для учета затрат на производство организация применяет счет 25 и 20 (материальные затраты основного производства), расходы АУП отражаются на счете 26, по видам затрат на производство, по подразделениям. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. не осуществляется. По окончании отчетного периода затраты списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные затраты,
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также взносы начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

2.16. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества отражен в размере 200 000,00 руб., разделенных на 10 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 20,00 руб. каждая, внесенных денежными средствами на расчетный счет Общества на основании Решения единственного учредителя Общества № 1 от 20.04.2007 г., что соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал не образован.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В бухгалтерском учете финансовый результат, полученный в 2025 году составил – 24 850 531,23 руб., в 2024 году составил – 21 564 485,10 руб.

рублей

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
<i>Справочно:</i>		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2156,44	2485,05

3.2. Структура выручки

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Готовая продукция	69 291	79 380
Работы и услуги	569	7 023
Роялти	28	-
<i>Итого доходы по обычным видам деятельности</i>	<i>69 888</i>	<i>86 403</i>

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
<i>Всего расходов, в т.ч.</i>	<i>50 077</i>	<i>54 566</i>
Материальные затраты	82 016	88 609
Расходы на оплату труда	28 041	30 961
Отчисления на социальные нужды	5 315	6 114
Амортизация	1 744	3 201
Прочие затраты	6 192	6 095
Изменение остатков (незавершенное производство, готовой продукции)	73 230	80 414

3.4. Прочие доходы

В связи с применением с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023). В 2024 году в соответствии с ранее действовавшими правилами указанные показатели представлялись развернуто. Данное изменение учетной политики привело к несопоставимости данных по строкам 2340 и 2350 за отчетный и предыдущий годы. Для обеспечения сопоставимости данных, показатели сформированы по правилам, установленным ФСБУ 4/2023, с раскрытием развернутых данных в настоящей пояснительной записке.

тыс. рублей

Наименование показателя	За 2024г.	за 2025 г.
Курсовые разницы	15 220	3 997
Внереализационные доходы	590	-
Субаренда оборудования	20	20
Проценты по депозитам	2 238	3 814
Прочие доходы	78	56
<i>Итого прочие доходы</i>	<i>18 146</i>	<i>7 887</i>

3.5. Прочие расходы

тыс. рублей

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г
Курсовые разницы	12 535	11 255
Внереализационные расходы	43	-
Субаренда оборудования	3	3
Прочие расходы	769	3 023
<i>Итого прочие расходы</i>	<i>13 350</i>	<i>14 281</i>

3.6. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. рублей

Наименование группы нематериальных активов	на 31.12.2024		Изменения за период			на 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление/выбытие/переоценка		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы в организации - всего	2308	1201			455	2308	1656
в том числе							
Патенты на полезные модели	72	72				72	72
Права на товарный знак	176	145			6	176	151
Программный продукт	1188	412			219	1188	630
Сайты	873	571			230	873	802

3.7. Наличие и движение основных средств

тыс.рублей

Наименование группы основных средств	на 31.12.2024		Изменения за период			на 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление/выбытие/переоценка		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства- всего	8843	4989	788		814	9632	5803
Машины и оборудование (кроме офисного)	7146	3654	788		732	7934	4386
Офисное оборудование	549	248			81	549	329
Производственный и хозяйственный инвентарь	1148	1088				1148	1088

3.8. Наличие и движение основных средств, числящихся за балансом

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	2 518

3.9. Наличие и движение запасов

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период			на 31.12.2025
	Себестоимость	Затраты	Списано	Изменения видов запасов	Себестоимость
			Себестоимость	Себестоимость	
Запасы - всего	92063	50235	40257	-	102042
Сырье, материалы	47398	18245	179	12239	53225
Товары для перепродажи	-	50	50	-	-
Полуфабрикаты	16380	31940	731	26710	20879
Готовая продукция	28286		39297	38949	27938

3.10. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	11362	1765
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7393	927
Расчеты с покупателями и заказчиками	656	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55	504
Расчеты по ЕНС	24	173
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	97
Расчеты с подотчетными лицами	196	65
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	350	-
Расчеты по налогам и сборам	2689	-

3.11. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Депозитные счета	35 709	55 380

3.12. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчетные счета	4 707	957
Валютные счета	116	320
Депозиты до 3-х месяцев	-	29 500

3.13. Наличие и движение расходов будущих периодов

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период		на 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Расходы будущих периодов	1860	1156	1083	1932

3.14. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	16 522	4 458
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	262	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 213	167
Расчеты по налогам и сборам	-	526
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	917	829
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по вкладам в уставной капитал	1904	916
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3225	2007

3.15. Оценочные обязательства

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период			на 31.12.2025
		признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Резерв на оплату отпусков	1849	2713	2037		2525

3.16. Налог на прибыль

В 2024 году организация являлась плательщиком налога на прибыль, в связи с чем в отчетности были отражены текущий налог на прибыль в сумме 4 018 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль в сумме 975 тыс. руб. С 2025 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 2 719 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Акционерами ЗАО «ТИМ-Р» являются физические лица. Физическим лицам принадлежат 10 000 обыкновенных именных акций.

Связанными сторонами признаются следующие лица:

Иванов Алексей Аликович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
ЗАО «Алгоритм»	Есть общий акционер
ЗАО «ССТ»	Есть общий акционер

Основным управленческим персоналом Общество признает Генерального директора.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу приведена в Таблице:

тыс. рублей

Виды вознаграждений	Сумма за 2024г.	Сумма за 2025г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2773	4336
Оплата труда за отчетный период	1845	2418
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	402	551
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	138	97
Компенсация за неиспользованный отпуск	388	56
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		1214
Долгосрочные вознаграждения, в том числе		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Операции со связанными сторонами:

	Акционеры
Виды операций, сумма операций, их содержание, даты совершения, сальдо расчетов на отчетную дату	Дивиденды
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	На начало 2025 г. задолженность по выплате дивидендов с доходов прошлых лет составляла 1 904 тыс.руб., в период 2025 г. начислены дивиденды с прибыли прошлых лет 7 000 тыс.руб., выплачены дивиденды 7 988 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	916 тыс.руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	До 31.12.2026 г.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-

	ЗАО «Алгоритм»	ЗАО «ССТ»»
Виды операций, сумма операций, их содержание, даты совершения, сальдо расчетов на отчетную дату	-	Арендодатель, Предоставление права на ПО, Покупатель оборудования, работ произв.характера
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	-	Получение права на ПО – 211 тыс.руб, Поставка оборудования 14 400 тыс.руб, Поставка работ и услуг 5 861 тыс.руб, Предоставление права использования ПК Qperium 2 100 тыс.руб., Предоставление в аренду помещений 3 094 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	-	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	-	-
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-

Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты

Страховые и отраслевые риски

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с увеличением роста цен. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Валютный риск

В условиях нестабильного курса российского рубля Общество мало подвержено воздействию валютного риска, т. к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску в части возможного неисполнения обязательств контрагентами. По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В целях управления кредитным риском Общество проводит оценку платежеспособности контрагентов и, как правило, не осуществляет поставки товаров (работ, услуг) с отсрочкой платежа. Уровень кредитного риска оценивается руководством как низкий.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, у Общества отсутствуют.

Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства, у Общества отсутствуют.

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, срок исполнения по которым не наступил, у Общества отсутствуют.

Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Другие аналогичные факты у Общества отсутствуют.

6. События после отчетной даты.

На дату составления отчетности экономика Российской Федерации продолжает функционировать в условиях внешних ограничений, связанных с санкционным давлением. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в РФ. На дату составления отчетности невозможно оценить влияние указанных событий на хозяйственную деятельность и финансовые результаты ЗАО «ТИМ-Р».

Других фактов хозяйственной деятельности организации, которые напрямую оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

Генеральный директор

27 марта 2025г.

Иванов А.А.

