ООО «ТЕКВЕЛ Разработка»
124460, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Матушкино, г Зеленоград, пр-кт Панфиловский, д. 10, помещ. 373
tekvel.com
+7 (495) 133 02 74
61850@tekvel.com

ОКПО 13236744
ОГРН 1127747085916
ИНН 7720764813
КПП 773501001
Р/сч. 40702810310000712013
в банке АО «Тинькофф Банк»
К/сч. 30101810145250000974
БИК 044525974

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «ТЕКВЕЛ РАЗРАБОТКА»

1. *Сведения об обществе*

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКВЕЛ РАЗРАБОТКА» (ООО «ТЕКВЕЛ РАЗРАБОТКА») (далее "Общество") зарегистрировано 26.10.2012г.
ИНН: 7720764813
КПП: 773501001
ОГРН 1127747085916
Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- программы ЭВМ
- базы данных
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— Материальные внеоборотные активы;

— Краткосрочные заемные средства;

— Другие краткосрочные обязательства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы Общества на 31.12.2025:

- Tekvel Magic
- Аппаратное ядро реализующее протокол синхронизации времени в сети стандарта IEEE 1588v2
- Аппаратное ядро реализующее сетевой протокол параллельного резервирования IEC 62439-3
- Библиотека менеджера лицензий guardant версия 1.0
- Программное обеспечение "Теквел Парк"
- программатор sfp модулей версия 1.0
- Теквел Мэджик версия 2.2
- Теквел Парк версия 3
- Теквел Парк. Менеджер профилей МЭК 61850

Вложения Общества в нематериальные активовы на 31.12.2025 г.:

- Аппаратное ядро сетевого коммутатора
- Теквел мультиметр версия 1.0
- Теквел Мэджик версия 2.3
- Теквел Парк версия 3.5
- Теквел Парк версия 4
- НИОКР ТАР

- НИОКР Цифровой двойник

Раскрытие информации, указанной в строке 1170 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса:

Первоначальная стоимость с учетом накопленной амортизации данного НМА на начало 2025 г. – 40 601 тыс. руб.

Первоначальная стоимость с учетом накопленной амортизации данного НМА на конец 2025 г. – 52 155 тыс. руб.

5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Раскрытие информации, указанной в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса:

- Материалы – 5 043 тыс. руб.
- Товары – 43 тыс. руб.
- Готовая продукция - 338 тыс. руб.

6. Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Наличные кассовые расчеты в Организации отсутствуют, все расчеты осуществляются через расчетные банковские счета в АО «ТБанк», ПАО Сбербанк, ПАО «Банк ПСБ»

Операции по банковским счетам учитываются на счетах 51 «Расчетные счета» и 55.04 «Специальные счета в банках - Прочие специальные счета».

Раскрытие информации, указанной в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Сальдо 51 счета на начало 2025 г. – 24 284 тыс. руб.

Сальдо 51 счета на конец 2025 г. – 20533 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240 Бухгалтерского баланса)

Раскрытие информации, указанной в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса:

- Размещение денежных средств на депозитном счете – 7 000 тыс. руб.
- Задолженность покупателей – 2 057тыс. руб.
- Авансы поставщикам – 497 тыс. руб.
- Сальдо ЕНС – 669 тыс. руб.
- Прочие расчеты с контрагентами – 507 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 206 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Обществ:

Головин Александр Валерьевич – 40%

Аношин Алексей Олегович – 40%

Габдулхаков Александр Шавкетович – 20%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раскрытие информации, указанной в строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 83 159 тыс. руб.

9. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Раскрытие информации, указанной в строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса:

Сальдо 67 счета на конец 2025 г. – 11 тыс. руб.

10. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Раскрытие информации, указанной в строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса:

Сальдо 98 счета на конец 2025 г. – 90 тыс. руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Учет кредиторской задолженности осуществляется по виду кредитора (поставщики, персонал, бюджетные и внебюджетные органы и т.д.), по срокам поступления оплаты (авансы полученные, просроченная КЗ и т.д.), по срочности (кратко- и долгосрочная КЗ), в разрезе кредиторов, договоров.

Раскрытие информации, указанной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

- Задолженность поставщикам – 269 тыс. руб.
- Авансы покупателей – 5 079 тыс. руб.
- Расчеты с бюджетом – 178 тыс. руб.
- Расчеты с бюджетом по социальному страхованию – 267 тыс. руб.
- Прочие расчеты с контрагентами – 5 тыс. руб.

12. Отчет о финансовых результатах

Раскрытие информации, указанной по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи лицензий – 16 370 тыс. руб.

Раскрытие информации, указанной по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах

Себестоимость продаж – 10 373 тыс. руб.

Управленческие расходы – 6 137 тыс. руб.

Раскрытие информации, указанной по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Проценты по депозитам – 786 тыс. руб.

Прочие доходы – 177 тыс. руб.

Раскрытие информации, указанной по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Расходы на услуги банка – 64 тыс. руб.

Курсовые разницы – 2 581 тыс. руб.

Раскрытие информации, указанной по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» Отчета о финансовых результатах

Налог при упрощенной системе налогообложения – 648 тыс. руб.

Раскрытие информации, указанной по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах

Убыток организации за 2025 год составила 2 470 тыс. руб.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Аношин Алексей Олегович (Решение 1/2025 от 01.07.2025).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.