

Исх. №20260330-1 от 30.03.2026

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тру смарт инновейшенс»

Сокращенное наименование: ООО «Тру смарт инновейшенс»

ИНН: 7725328698 КПП 772501001

ОГРН: 1167746800286 ОКПО: 04236484

ОКФС: 34 (Совместная частная и иностранная собственность)

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Место нахождения (юридический адрес): 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, стр. 28, этаж 2, комната 41.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД 62.01): Разработка компьютерного программного обеспечения. Выручки – деятельность, связанная с сопровождением программного обеспечения, внедрением, лицензированием, оказанием услуг по технической поддержке и доработкам.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 5 (пять) человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность утверждена генеральным директором 30 марта 2026 г.

### **2. Основание составления отчетности и учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Отчетные показатели выражены в тысячах рублей.

Учетная политика организации на 2025 год сформирована с учетом требований действующих ФСБУ, в том числе:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Амортизация нематериальных активов и основных средств – линейный метод.

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии – по средней себестоимости.

Выручка признается по методу начисления в момент выполнения обязательств перед покупателем.

Финансовые вложения, не обращающиеся на организованном рынке, оцениваются по первоначальной стоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются в отношении дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (информация о создании резерва раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность»).

Изменения в учетной политике в 2025 году: в связи с вступлением в силу новых ФСБУ, в том числе ФСБУ 4/2023, уточнена структура пояснений к отчетности. Показатели за предыдущие годы пересчитаны для обеспечения сопоставимости.

### **3. Пояснения к показателям баланса и отчета о финансовых результатах**

**Таблица 1. Нематериальные активы (в тыс. руб.)**

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	3 489 024,58	10 219 280,37	16 425 677,13
Накопленная амортизация	-	-	-
Остаточная стоимость	3 489 024,58	10 219 280,37	16 425 677,13

Движение нематериальных активов за 2025 год:

Показатель	Сумма
Остаток на 31.12.2024	10 219 280,37
Поступление	6 206 396,76
Выбытие	-
Амортизация	-
Остаток на 31.12.2025	16 425 677,13

Прирост НМА связан с созданием объектов интеллектуальной собственности. Объекты с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Амортизация начисляется линейным методом.

#### **Таблица 2. Основные средства**

Основные средства на балансе отсутствуют. По состоянию на 31.12.2023 числились объекты остаточной стоимостью 96 871,15 тыс. руб., выбывшие в 2024 году.

#### **Таблица 3. Инвестиционная недвижимость**

Отсутствует.

#### **Таблица 4. Финансовые вложения (в тыс. руб.)**

Вид вложений	Долгосрочные	Краткосрочные
На 31.12.2023	40 000 000	0
На 31.12.2024	0	0
На 31.12.2025	0	0

В 2023 году в составе финансовых вложений учитывались предоставленные займы. В 2024 году займы погашены.

#### **Таблица 5. Запасы (в тыс. руб.)**

Вид запасов	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сырье и материалы	169,49	169,49	341,49
Товары	495,75	495,75	495,75
Итого	665,24	665,24	837,24

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

## **Таблица 6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **6.1. Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)**

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 487 963,28	51 440 473,95	19 265 516,87
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 480 994,97	280 795,85	251 763,47
Расчеты по налогам и сборам	3 659 599,75	3 746 031,75	3 796 838,79
Сальдо по ЕНС	0	1 922 373,00	6 620 401,00
Расчеты по социальному страхованию	4 660,76	596,09	596,09
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	6 000 000,00
Расчеты с разными дебиторами	7 223 204,00	10 216 674,36	5 005 125,71
НДС, удержанный налоговым агентом	-3 323 878,34	-4 020 407,70	-5 370 501,57
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>28 862 184,15</b>	<b>65 492 775,72</b>	<b>35 569 740,36</b>

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 637 200 тыс. руб. (отражен в прочих расходах).

## 6.2. Кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	17 367 832,14	19 821 289,69	27 033 657,19
Расчеты с покупателями (авансы)	-1 053 904,33	-129 996,08	-680 453,43
Расчеты по налогам и сборам	449,47	2 186 007,47	319 042,11
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 928 128,61	11 587 126,61	12 462 851,36
Расчеты по социальному страхованию	1 278,14	55 615,26	48 303,86
Расчеты с персоналом по оплате труда	66 675,33	63 562,00	0
Расчеты с разными кредиторами	1 224,19	1 224,19	1 224,19
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>19 380 809,37</b>	<b>33 585 263,20</b>	<b>39 184 625,28</b>

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## Таблица 7. Расходы по обычным видам деятельности (в тыс. руб.)

Вид расходов	За 2024 г.	За 2025 г.
Себестоимость продаж	91 617 491,56	103 633 598,70
Коммерческие расходы	390 829,63	262 910,28
Управленческие расходы	16 687 195,06	20 142 533,96
<b>Итого</b>	<b>108 695 516,25</b>	<b>124 039 042,94</b>

## Таблица 8. Прочие доходы и расходы (в тыс. руб.)

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Проценты к получению	3 106 557,38	4 204 033,76
Прочие доходы	10 573 945,50	1 571 201,47
Прочие расходы	-9 723 481,23	-3 566 550,10

В составе прочих расходов за 2025 год отражены отчисления в резерв по сомнительным долгам (637 200 тыс. руб.), отрицательные курсовые разницы (1 295 569,37 тыс. руб.) и расходы от иной операционной деятельности (578 727,45 тыс. руб.).

#### **Таблица 9. Обеспечения обязательств**

Организация не выдавала и не получала обеспечений (залог, поручительство) на отчетную дату.

#### **Таблица 10. Государственная помощь**

Не получалась.

#### **Таблица 11. Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является публичным эмитентом и не осуществляет деятельность, требующую такого раскрытия в соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023.

#### **Таблица 12. Изменения в капитале (в тыс. руб.)**

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 31.12.2023	1 572 500	56 746 596,55	58 319 096,55
Чистая прибыль 2024	–	24 513 000	24 513 000
Прочее изменение (уменьшение уставного капитала)	-1 562 500*	–	-1 562 500
На 31.12.2024	10 000	81 270 879,10	81 280 879,10

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Чистый убыток 2025	–	-15 080 000	-15 080 000
Прочее изменение**	–	1 457,44	1 457,44
На 31.12.2025	10 000	66 192 336,54	66 202 336,54

\* Уменьшение уставного капитала произведено по решению учредителей в соответствии с изменениями учредительных документов.

### **Таблица 13. Движение денежных средств (косвенный метод)**

Раскрытие информации о движении денежных средств косвенным методом не является обязательным в составе пояснений, но может быть приведено по желанию организации. В настоящем документе не раскрывается.

### **Таблица 14. Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде отсутствовали существенные операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию.

## **4. Пояснения к отдельным статьям баланса**

### **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Остаток НДС на 31.12.2025 составляет 7 481 699,93 тыс. руб., в том числе:

- НДС по приобретенным услугам – 7 480 817,44 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным основным средствам – 870,60 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 11,89 тыс. руб.

Указанные суммы относятся к вычетам, право на которые возникло, но документы для возмещения не представлены.

### **Отложенные налоговые активы и обязательства (в тыс. руб.)**

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Отложенные налоговые активы (ОНА)	78 340,39	917 233,01
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	167 746,81	215 386,10

Изменение отложенных налогов за 2025 год:

- Прирост ОНА: +838 892,62 тыс. руб. (отражено в составе отложенного налога на прибыль в отчете о финансовых результатах);
- Прирост ОНО: +47 639,29 тыс. руб.

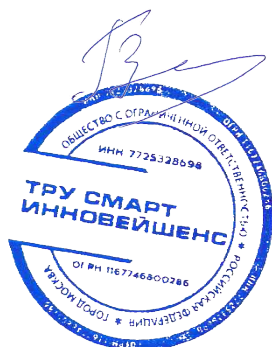
## 5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку показателей отчетности, не выявлено.

С Уважением,

Генеральный директор

ООО «ТСИ»



Заманский Геннадий Борисович

