

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование:	Акционерное Общество «ТМ ИНВЕСТ»	
Сокращенное наименование:	АО «ТМ ИНВЕСТ»	
АО «ТМ ИНВЕСТ» (далее Общество)	119121, Город Москва, вн.тер. г.	
зарегистрировано по адресу:	Муниципальный Округ Хамовники, ул. Зубовская, дом 6	
Дата государственной регистрации:	23.11.2023 г.	
Численность персонала Общества составила:		
по состоянию на 31 декабря 2025 г. -	1 человек	
по состоянию на 31 декабря 2024 г. -	1 человек	
Среднегодовая численность персонала за 2025 год	1 человек	
Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).		
Общество осуществляет следующие виды деятельности:		
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний ОКВЭД 64.99.3;		
- Вложения в ценные бумаги ОКВЭД 64.99.1;		
- Другие виды деятельности по управлению активами 66.30.9.		
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор – Муханов Юрий Алексеевич	
Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует	
Уставный капитал Общества:	10 тыс. рублей.	
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Количество размещенных акций (шт.)		
всего, в т.ч.:		
- оплаченных акционерами	10 000 шт.	10 000 шт.
- не оплаченных акционерами	0	0
- принадлежащих Обществу по состоянию на 31 декабря отчетного года	0	0
Номинальная стоимость размещенных акций (руб. за шт.)	1 руб.	
Количество размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам (шт.) по состоянию на 31.12.2025 г.:	10 000 шт.	

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Настоящая бухгалтерская отчетность является бухгалтерской отчетностью, составленной с учетом произошедшей реорганизации путем учреждения двух новых акционерных обществ, учредителем которых выступил единственный акционер Общества, запись о создании которых внесена в ЕГРЮЛ 22.07.2025г.:

- АО «ТМ Инвест-2» ИНН 9704262792
- АО «ТМ Инвест-3» ИНН 9704262802

Уставный капитал Общества в ходе реорганизации не изменился и составляет 10 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 г.**

Основанием проведения реорганизации является Решение Единственного Акционера Общества от 11.02.2025 г.

Передаточные акты были утверждены Решением от 15.07.2025г.

За период с даты утверждения передаточных актов и до даты внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц произошли изменения в стоимости активов и обязательств Общества, обусловленные тем, что в течение указанного периода оно продолжало осуществлять свою основную хозяйственную деятельность.

На дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о создании двух новых акционерных обществ были составлены уточненные Передаточные акты.

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Финансовые вложения	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы:</p> <ul style="list-style-type: none">- финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты;- выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторская и кредиторская задолженность	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p> <p>Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);</p> <ul style="list-style-type: none"> - прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты; - части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).</p> <p>Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.</p>
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	<p>Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.</p> <p>В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
Доходы	<p>Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. доходы от реализации акций, долей и доходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).</p>
Расходы	<p>Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.</p> <p>В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.</p> <p>В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.</p>
Прочие доходы и расходы	<p>В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.</p>
Денежные средства	<p>К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>В Отчете о движении денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты. <p>Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.</p>

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям. Все приведенные в Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В Учетную политику на 2025 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 г.**

У Общества отсутствуют затраты за потребление энергетических ресурсов поскольку такие затраты не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы арендуемого Обществом имущества.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Муханов Юрий Алексеевич

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись, незавершенные расчеты отсутствуют.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах и связанных сторонах не отражена в связи с тем, что раскрытие этой информации может привести к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств и/или государственных объединений, и/или союзов, и/или государственных/межгосударственных учреждений.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2025 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

10. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ТМ ИНВЕСТ» за 2025 г.**

Показатель	2025 г.	С 21.11.2023 по 31.12.2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(83 467)	(172 986)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб. коп.	(8 346,73)	(17 298,57)

В 2025 году Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

11. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	(87 273)	(172 976)	-

Чистый убыток Общества за 2024 год и за 2025 год составил соответственно 172 976 тыс. руб. и 87 273 тыс. руб., а сумма чистых активов Общества меньше величины уставного капитала на эти же суммы соответственно. Данные события и условия формально указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако, не смотря на наличие значительных убытков от деятельности, обусловленных в основном высокой процентной нагрузкой:

- Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;
- срок оплаты по договору приобретения финансовых активов приходится на период после 2026 г. При том существует реальная перспектива продления срока возврата задолженности, оставшейся после реорганизации;
- отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами.

Общество предпринимает меры, направленные на устранение дефицита оборотного капитала и устранения отрицательного показателя чистых активов. В частности, изыскиваются возможности для снижения текущих расходов, достигнуты предварительные договоренности с участниками Общества на случай необходимости обеспечить финансовую поддержку в объемах, требуемых для погашения текущих обязательств, подлежащих погашению в течение 2026 г.

Таким образом, учитывая графики погашения задолженности в сравнении с наличием потенциальных источников дополнительного финансирования, Общество оценивает, как приемлемое допущение о непрерывности деятельности – способности Общества

продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2025 годом.

12. Риски хозяйственной деятельности

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В случае необходимости Общество привлечет дополнительное финансирование или реструктурирует свои краткосрочные обязательства.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор

АО «ТМ ИНВЕСТ»

_____/Муханов М.Ю./

27 марта 2026 года.

Наличие и движение финансовых вложений

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1170, 1240
---------------------------------------	---------------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		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 23.11.2023- 2024 г.	966 508			(966 508)					966 508	
<i>в том числе:</i>											
Акции	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.	966 508		966 508	(966 508)					966 508	
Доли	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Займы выданные	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Права требования	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Прочее	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
<i>в том числе:</i>											
Ации	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Доли	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Займы выданные	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Права требования	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
Прочее	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.										
ИТОГО	за 2025 г. За 23.11.2023- 2024 г.	966 508		966 508	(966 508)					966 508	

Объекты вложений, обремененные залогом	Отсутствуют
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Отсутствуют

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1250
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	215	400	
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	215	400	
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций			
Денежные эквиваленты – всего			
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования			
Прочие высоколиквидные вложения			
ИТОГО:	215	400	

Генеральный директор

_____ Муханов Ю.А.

27.03.2026

Дебиторская задолженность

Код строки Бухгалтерского баланса:	1230
------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Проценты к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Дивиденды к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Переплата по обязательным страховым взносам	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Штрафы, пени, неустойки к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.			106 800		-106800					106 800	(106 800)
	За 23.11.2023-2024 г.											
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Проценты к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Дивиденды к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Переплата по обязательным страховым взносам	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Штрафы, пени, неустойки к получению	за 2025 г.											
	За 23.11.2023-2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.			106 800		(106 800)					106 800	(106 800)
	За 23.11.2023-2024 г.											
ИТОГО:	за 2025 г.			106 800		(106 800)					106 800	(106 800)
	За 23.11.2023-2024 г.											

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, в том числе:	106 800					
Задолженность покупателей и заказчиков						
Авансы выданные						
Беспроцентные займы выданные						
Проценты к получению						
Дивиденды к получению						
Переплата по налогам и сборам						
Переплата по обязательным страховым взносам						
Штрафы, пени, неустойки к получению						
Прочая дебиторская задолженность	106 800	106 800				

Генеральный директор

Муханов Ю.А.

27.03.2026

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ТМ ИНВЕСТ"

Пояснение: 4
Стр. 11

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)

Код строки Бухгалтерского баланса:	1450
	1520
	1550

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и выбывших в отчетном периоде)				На конец периода
			Поступило		Списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.	819 621	115 735		(1 140 425)	322 170	117 101
	За 23.11.2023-2024 г.	819 621					819 621
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.	819 621	115 735		(1 140 425)	322 170	117 101
	За 23.11.2023-2024 г.	819 621					819 621
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Авансы полученные	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Прочая кредиторская задолженность - задолженность за приобретенные финансовые вложения	за 2025 г.	819 621	115 735		(1 140 425)	322 170	117 101
	За 23.11.2023-2024 г.	819 621					819 621
Прочие долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Арендные обязательства	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.	322 170				(322 170)	322 170
	За 23.11.2023-2024 г.	322 170					322 170
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.	322 170				(322 170)	322 170
	За 23.11.2023-2024 г.	322 170					322 170
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Авансы полученные	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Прочая кредиторская задолженность - задолженность за приобретенные финансовые вложения	за 2025 г.	322 170				(322 170)	322 170
	За 23.11.2023-2024 г.	322 170					322 170
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Задолженность по обязательным страховым взносам	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Штрафы, пени, неустойки к уплате	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Прочие краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
Арендные обязательства	за 2025 г.						
	За 23.11.2023-2024 г.						
ИТОГО обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)	за 2025 г.	1 141 791	115 735		(1 140 425)		117 101
	За 23.11.2023-2024 г.	1 141 791					1 141 791

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств) отсутствуют.

Генеральный директор

Муханов Ю.А.

27.03.2026

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ТМ ИНВЕСТ"

Пояснение:	5
Стр.	12

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2220
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	За 23.11.2023-2024 г.
Управленческие расходы - всего	(1 535)	(1 193)
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Аудиторские услуги	(420)	
Затраты на оплату труда		
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда		
Аренда помещения	(532)	(770)
Ведение бухгалтерского учета	(189)	(180)
Прочие затраты	(394)	(243)

Генеральный директор

_____ Муханов Ю.А.

27.03.2026

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ТМ ИНВЕСТ"

Пояснение:	6
Стр.	13

Прочие доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2340
---	------

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2350
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	За 23.11.2023-2024 г.
Прочие доходы - всего	16 606	2 940
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные с реализацией права требования		
Доходы от реализации финансовых вложений	16 606	
Курсовые разницы		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
Доход в виде финансовой помощи		2 940
Прочие		

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	За 23.11.2023-2024 г.
Прочие расходы - всего	(107 180)	(1 358)
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с реализацией права требования		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы		
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(106 800)	
Оплата услуг оценки		(1 200)
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(30)	(23)
Прочее	(350)	(135)

Справочно:

Наименование показателя	за 2025 г.	За 23.11.2023-2024 г.
<i>Доходы от реализации финансовых вложений</i>	16 606	
<i>доходы</i>	106 800	
<i>расходы</i>	(90 194)	

Генеральный директор

Муханов Ю.А.

27.03.2026

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		За 23.11.2023- 2024 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 25%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(207 844)	51 961	(174 893)	43 723
Постоянные разницы текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы	350	(88)	1 325	(331)
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	110 823	(27 706)	173 568	(43 392)
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Списание убытка текущего года, в сумме, приходящейся на вновь образуемые Общества	96 671	(24 168)		
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)				
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательств)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
...				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Изменение за 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы – всего	(29 613)	(27 705)	(1 908)	(1 908)	
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Резервы сомнительных долгов	(26 700)	(26 700)			
Убыток текущего периода	(2 907)	(1 004)	(1 903)	(1 903)	
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)					
Арендные обязательства					
Прочее	(6)	(1)	(5)	(5)	
Отложенные налоговые обязательства - всего					
<i>в том числе:</i>					
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)					
Кредиторская задолженность (неполученные дивиденды)					
Материалы					
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам					
...					
Прочее					

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		За 23.11.2023- 2024 г.	
	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего	350	(265)	1 325	(265)
<i>в том числе:</i>				
НДС не принимаемые для налогообложения				
Дивиденды полученные				
Прибыли и убытки прошлых лет				
Расходы от реализации прочих финансовых вложений не принимаемые для целей налогообложения				
Проценты по договору займа не принимаемые для целей налогообложения				
Прочее	350	(88)	1 325	(265)

Генеральный директор _____

Муханов Ю.А.

27.03.2026

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ТМ ИНВЕСТ"

Пояснение:	8
Стр.	15

**Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств**

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129
	4319
	4329

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	За 23.11.2023- 2024 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего		2 940
<i>в том числе:</i>		
Возврат подотчетных сумм		
Возврат авансов , перечисленных поставщикам		
Прочие		
Сумма НДС		
Получение финансовой помощи		2 940
Прочие платежи - всего	(620)	(477)
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам		
Комиссия банка	(30)	(23)
Прочие	(420)	(124)
Сумма НДС	(170)	(330)

Финансовые операции		
Прочие поступления - всего		
<i>в том числе:</i>		
Прочие платежи - всего	(20)	
<i>в том числе:</i>		
оплата УК вновь образованных Обществ	(20)	

Генеральный директор

Муханов Ю.А.

27.03.2026

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ТМ ИНВЕСТ"

Пояснение:	9
Стр.	16

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 1

(тыс. руб.)

	за 2025 г.	За 23.11.2023- 2024 г.
Операции - всего		2 940
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по приобретениям		
Получение финансовой помощи		2 940
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам		
Выдача займов		
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции		
Сальдо расчетов("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)		
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Генеральный директор _____ Муханов Ю.А.

27.03.2026