

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

Наименование организации: Акционерное общество «ТК «СТ»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. рублей

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7751383952

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 108808, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Филимонковский, п. Первомайское, ул. Центральная, д. 28, помещ. 1/1

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Исполнительный орган: Генеральный директор Хоровская Наталья Петровна.

Главный бухгалтер: Хоровская Наталья Петровна.

Основание утверждения исполнительного органа: Решение № 1 от 03.02.2026.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год 1 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 тыс. рублей, за 2024 год 10 тыс. рублей.

Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- 58.29 Издание прочих программных продуктов;
 - 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
 - 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
 - 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Выручка за 2025 год составила 107 300 тыс. рублей. (без НДС), за 2024 год выручка отсутствовала.

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 года определялись учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2024.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика Общества формировалась главным бухгалтером Общества, осуществляющим контроль за ведением бухгалтерского и налогового учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Основные средства у Общества отсутствуют.

Общество самостоятельно определяет ожидаемый срок использования объектов исходя из предполагаемого срока использования с учетом производительности, мощности, намерений организации, ограничений эксплуатации (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

При наличии признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) балансовая стоимость ОС уменьшается до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую

включаются затраты, связанные с их приобретением и ТЗР, производимых до момента передачи товаров в продажу.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчётном периоде у Общества отсутствовали.

4. Основные средства

Основные средства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	118	-	84 605	(78 782)	-	-	-	-	5 941	-
	За 2024 г.	160	-	7 642	(7 684)	-	-	-	-	118	-
в том числе: депозиты	За 2025 г.	118	-	84 605	(78 782)	-	-	-	-	5 941	-
	За 2024 г.	160	-	7 642	(7 684)	-	-	-	-	118	-
Итого	За 2025 г.	118	-	84 605	(78 782)	-	-	-	-	5 941	-
	За 2024 г.	160	-	7 642	(7 684)	-	-	-	-	118	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	10	(9)	-	-	X	X	3	-
	За 2024 г.	5	-	56	(59)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	(48)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2	-	10	(9)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	5	-	8	(11)	-	-	-	-	2	-

7. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	прочие, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	363	-	108 004	-	(8 504)	(41)	-	-	99 822	-
	За 2024 г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	107 300	-	(7 950)	-	-	-	99 350	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	51	-	192	-	(20)	(41)	-	-	182	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	За 2025 г.	312	-	512	-	(534)	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	312	-	-	-	-	-	-	-	312	-
Итого	За 2025 г.	363	-	108 004	-	(8 504)	(41)	-	X	99 822	-
	За 2024 г.	363	-	-	-	-	-	-	X	363	-

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 534	-	1 234	-	-	(5 768)	-
	За 2024 г.	-	-	344	-	-	4 190	4 534
в том числе: Займы	За 2025 г.	4 534	-	1 234	-	-	(5 768)	-
	За 2024 г.	-	-	344	-	-	4 190	4 534
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6	3 286	-	(2 942)	(2)	5 768	6 116
	За 2024 г.	4 196	56	-	(56)	-	(4 190)	6
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	51	-	(51)	-	-	4
	За 2024 г.	4	56	-	(56)	-	-	4
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	5 768	5 768
	За 2024 г.	4 190	-	-	-	-	-4 190	-
Прочая	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	707	-	(538)	-	-	169
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом организации	За 2025 г.	-	2 528	-	(2 353)	-	-	175
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 540	3 286	1 234	(2 942)	(2)	X	6 116
	За 2024 г.	4 196	56	344	(56)	-	X	4 540

8.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Расходы на оплату труда	2 528	
Отчисления на социальные нужды	458	
Прочие затраты	38	59
Итого по элементам	3024	59
Итого расходы по обычным видам деятельности	3024	59

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде у Общества отсутствовала.

12. Иная информация

12.1 Учет расчетов по налогу при упрощенной системе налогообложения

Для исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, организация применяет кассовый метод. Объект налогообложения «Доходы».

Налоговая база согласно декларации УСН 8 160 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога 490 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, уменьшающая сумму исчисленного налога: 245 тыс. руб.

Сумма налога к уплате 245 тыс. руб., в т. ч.:

Ставка налога составляла 6 процентов.

12.2 Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составил 10 тыс. рублей.

12.3 Состав прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2025 г. составила 211 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по депозитам – 209 тыс. руб.;

- Прочие доходы - 2 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов за 2025 г. составила 534 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по займам – 434 тыс. руб.;

- Расходы на услуги банка - 13 тыс. руб.;

- Прочие расходы – 87 тыс. руб.

12.4 События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 года, не выявлены.

В соответствии с Решением №1 от 03 февраля 2026 года Общество с ограниченной ответственностью «ТК «СТ» ИНН 8605023128 КПП 775101001 реорганизовано в Акционерное общество «ТК «СТ», ИНН 7751383952 КПП 775101001 путем преобразования. Государственная регистрация АО «ТК «СТ» состоялась 11 февраля 2026 года, запись в ЕГРЮЛ № 1267700042565.

12.5 Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам Обществом по состоянию на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

12.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.7 Непрерывность деятельности

По результатам 2025 года чистая прибыль Общества составила 103 708 тыс. руб. Чистые активы за 2025 г., 2024г., 2023г. составили 99 651 тыс. руб., (4 057) тыс. руб., (3 662) тыс. руб., соответственно.

Чистая прибыль Общества за 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличилась на 104 103 тыс. рублей.

Руководство АО «ТК «СТ» не планирует прекращать деятельность Общества или его ликвидацию. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена из допущения, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель
организации:

подпись

Хоровская Наталья Петровна

