

Акционерное общество «ТОТ»

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

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу:
город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 52/9, 121596
- Основным видом деятельности Общества является: 64.20 - Деятельность холдинговых компаний
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 1 человек
- Состав акционеров определен в Реестре акционеров акционерного общества / Единоличным исполнительным органом АО «ТОТ» является Президент Холдинга Хитров Анатолий Анатольевич.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, в части, не противоречащей действующим нормам,
Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 157н от 04.10.2023 г. «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы",
Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (с изменениями и дополнениями),
Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 17.05.2024 г. «Об утверждении учетной политики АО «ТОТ» на 2024 г.»

2.3.1. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.3.2. Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.3.3. Вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.3.4. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. состоят из доли в уставных капиталах организаций:

1. АО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕРТЕРА» - 100 000 (сто тысяч) рублей;
2. ООО «КОРПОРАЦИЯ РЕШЕНИЙ» - 10 000 (десять тысяч) рублей.

2.3.5. Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.3.6. Расходы будущих периодов (далее -РБП) по состоянию на 31.12.2025 г. сформированы суммой убытков за период.

2.3.7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. сформирована расчетами с поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами, расчетами с бюджетом.

2.3.8. Оценочные и условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.3.9. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте, при наличии, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.3.12. Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2026 год.

III. Материально-производственные запасы

В 2025 году резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Заемные средства

4.1. *Кредиты банков* по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.2. *Займы* по состоянию на 31.12.2025 г. сформированы займами от участников Общества.

V. Информация о связанных сторонах

5.1. *Характер отношений со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. Акционеры Общества	В
Учрежденные организации 3. АО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕРТЕРА» 4. ООО «КОРПОРАЦИЯ РЕШЕНИЙ»	А

Основной управленческий персонал: 1. Хитров Анатолий Анатольевич – Президент Холдинга	В
---------------------------------------------------------------------------------------------	---

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

5.2. *Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 г.* отсутствует.

5.3. *Операции со связанными сторонами*

Операций со связанными сторонами ООО «ТОТ» в 2025 году не проводилось.

Расчеты и операции со связанными сторонами

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Договор займа/приобретение товаров, услуг, продукции/продажа продукции, товаров, услуг	-	-	-

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения				
-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в				

теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
-	-	-	-	-
Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
-	-	-	-	-

VI. Выручка

Вид выручки	Сумма, тыс.руб.	За 2025 г	За 2024 г
-	-	-	-
Итого			

VII. Прочие доходы и расходы

Наименование	Доходы за 2025	Расходы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
Комиссия банка за обслуживание расчетного счета	-	125 тыс. руб.	-	4 тыс. руб.
Итого		125 тыс. руб.		4 тыс. руб.

VIII. Оценочные и условные обязательства

7.1 Условные обязательства

Обществом обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в 2025 году не выдавались.

7.2. *Оценочные обязательства в 2025 году отсутствуют.*

IX. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Президент Холдинга

АО «ТОТ»

М.П.

_____ А.А. Хитров