Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ТОКОС»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТОКОС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Резерв под обесценивание запасов	Не создается.	п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Уставный капитал Общества

Информация об уставном капитале: Размер уставного капитала Общества 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек
Информация о количестве действительных участников: физических лиц 1(один), юридических лиц 0 (отсутствуют).
Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих Обществу: долей принадлежащих Обществу нет

Статус участника	ФИО/ Наименование	Паспортные данные/ данные о юр.лице	Адрес/ местонахождение	Размер доли в уставном капитале	Сведения об отчуждении доли третьим лицам
Единственный участник	Галкин Геннадий Михайлович	46 10 № 922920, выдан ТП В ПОС. КОММУНАРКЕ ОУФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛ. В ЛЕНИНСКОМ Р-НЕ 14.04.2010 г., код подразделения 500-065	г.Москва, пос.Коммунарка, ул.2-я Ватутинская, д.2, кв.104	100% уставного капитала. Номинальная стоимость доли 15000 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек	нет

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	985 160,51	2 178 224,57
Отчисления в СФР	256 187,43	401 352,23
Арендные платежи	402 600,00	343 300,00
Услуги связи и спец.организаций	488 252,06	511 403,67
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 132 200,00	3 482 160,47

5. Запасы

В Балансе за 2025 год расходы будущих периодов отражены по статье «Запасы», в строке 1210.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
МПЗ	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	1 516 422,49	0,00
Итого запасы	1 516 422,49	0,00

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 190,38	34 206,05
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00	0,00
Расчеты с персоналом	1 000,00	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	5 003 760,00
Расчеты по налогам и сборам	72,00	34 767,60
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	81 262,38	5 072 733,65

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 954,90	42 137,32
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00	3 400 000,00
Расчеты с персоналом	1 000,00	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам	34 459,00	212 697,60
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	81 262,38	3 654 834,92

Генеральный директор ООО «ТОКОС» Г.М.Галкин

«05» марта 2026 г.