

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Техлид»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Техлид»

Юридический адрес: 125375, Город Москва, б-р Тверской, д. 26, эт./пом./ком т/1/6

ИНН: 9710098886

Основной государственный регистрационный номер: 1227700327623

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Деллос Максим Андреевич	10 000	100

Основными видами деятельности является разработка и модификация компьютерного программного обеспечения.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2025 г составляет 34 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 159н от 07.11.2025 г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод

5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	X
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	X
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	X
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	X
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	X

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 18 031 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	По расчётам с поставщиками	70	97
2	По расчётам с покупателями	17 844	1 032
3	Расходы будущих периодов	-	6
4	Прочие расчёты	117	70

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 17 599 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	По расчётам с поставщиками	1 312	3 852
2	По расчётам с покупателями	3 575	167
3	НДФЛ по итогам зар. платы декабря	1 307	631
4	НДС по итогам 4 кв. 2025/2024	1 650	-
5	УСН к доплате по итогам 2025/2024	910	1 129
6	Страховые взносы по итогам зар. платы декабря 2025/2024	578	405
7	Зар. плата, начисленная за декабрь 2025/2024	3 326	4 201
8	Дивиденды, начисленные по итогам 9 месяцев 2025 года, выплачены в январе 2026 г.	4 893	-
9	Прочие расчёты	48	57

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет задолженности по кредитам и займам. Выданных займов нет.

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Разработка и модификация программного обеспечения	124 420	109 966	101 100	100 645
2	Техническое обслуживание программного обеспечения	12 115	10 711	14 613	14 547
3	Прочее	257	218	-	-

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от сотрудничества с Райффайзенбанком	758	-
Прочее	254	-

Вид прочих расходов	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Списание дебиторской задолженности	16	-
Оплата комиссии банка	14	16
Прочее	5	5

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 13 117 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 5 385 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году начислены в размере 5 700 тыс. руб. Выплачены в 1 квартале 2026 г.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

Д. И. Зарьков