

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в соответствии с данными ЕГРЮЛ, ОКВЭД 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам,

утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	За 2025 г.	389	(127)	200	-	-	(111)	589	(238)
нематериальные активы, созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	200	200	-	-	-	-
капитальные вложения в приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	200	200	-	-	-	-
капитальные вложения в создание нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч:	За 2025 г.	112	(76)	-	-	-	-	-	(36)	112	(112)

Здания и Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	112	(76)	-	-	-	-	-	(36)	112	(112)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в основные средства, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.	-	66	(66)	X	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	66	(66)	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1428	-	652	-	(463)	-	-	X	1617	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	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 т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	55	47	-	(44)	-	-	58	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	43	-	(15)	-	-	48	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	4	-	(20)	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	55	47	-	(44)	-	X	58

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	66
Затраты на оплату труда	245
Отчисления на социальные нужды	74
Амортизация	147
Прочие затраты	75
Итого по элементам	606
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	606

11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	отсутствует