



КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Общероссийская сеть
распространения
правовой информации



✉ РОССИЯ 644010,
ул. Маяковского - 81, второй этаж
ООО «Темаск - Инфо»
☎: (3812) 36-21-15, факс: 53-31-76
ИНН: 5506042269
E-mail: temask@omsknet.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Темаск-Инфо» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Темаск-Инфо»

Юридический адрес: 644012, Омская область, г. Омск, ул. Маяковского, дом 81

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 года – 11 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Гринштейн Лариса Владимировна.

Участники Общества:

- Гринштейн Лариса Владимировна – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В налоговом учете (организация применяет УСНО (доходы-расходы)) - выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере поступления денежных средств от покупателей и заказчиков.

[illegible]

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9000	-	91000	(95200)	-	-	-	-	4800	-
	За 2024 г.	6000	-	81000	(78000)	-	-	-	-	9000	-
Итого	За 2025 г.	9000	-	91000	(95200)	-	-	-	-	4800	-
	За 2024 г.	6000	-	81000	(78000)	-	-	-	-	9000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	92	-	1544	(1478)	-	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	76	-	1318	(1302)	-	-	-	-	92	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	72	-	1537	(1462)	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	73	-	1296	(1297)	-	-	-	-	72	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	-	7	(16)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	3	-	22	(5)	-	-	-	-	20	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	резерв по	поступило	списано	переклассифи	по условиям	резерв по

		условиям договора	сомнительн ым долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлени е резерва	цировано	договора	сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1297	-	1594	-	(1748)	(16)			1127	-
	За 2024 г.	1146	-	1222		(1065)	(5)	-	-	8807	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	138	-	124	-	(110)	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	85	-	143	-	(90)	-	-	-	138	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	974	-	657	-	(943)		-	-	688	-
	За 2024 г.	831	-	784	-	(641)		-	-	974	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69	-	601	-	(616)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	213	-	59	-	(203)	-	-	-	69	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	77	-	145	-	-	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	14	-	64	-		-	-	-	77	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	-	7	-	-	(16)	-	-	11	-
	За 2024 г.	3	-	22	-	-	(5)	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	19	-	60	-	(79)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	(131)	-	-	-	19	-
Итого	За 2025 г.	1297	-	1594	-	(1748)	(16)	-	X	1127	-
	За 2024 г.	1146	-	1222	-	(1065)	(5)	-	X	1297	-

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		переклассифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5152	1037		(5033)			1156
	За 2024 г.	3576	5143		(3567)			5152
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	64	-	(41)	-	-	63
	За 2024 г.	34	40	-	(34)	-	-	40
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5012	799	-	(4992)	-	-	819
	За 2024 г.	3542	5003	-	(3533)	-	-	5012
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	97	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	77	-	-	-	-	141
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
Итого	За 2025 г.	5152	1037		(5033)			1156
	За 2024 г.	3576	5143		(3567)			5152

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	215	1344
Затраты на оплату труда	12079	11424
Отчисления на социальные нужды	944	763
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3126	2834
Итого расходы по обычным видам деятельности	16364	16365

Директор _____ Гринштейн Л.В.

17 марта 2026 г.