

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

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Телкософт» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Телкософт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Телкософт», сокращенное наименование: ООО «Телкософт»

Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, д. 266, стр. 1, помещ. 2.1-Н.50

Дата регистрации: 23.11.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1177847378708

Обособленных подразделений и филиалов общество не имеет.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г.: 1 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 2человек.

Кредитов и займов нет.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Телкософт» является Разработка компьютерного программного обеспечения.

В отчетном году осуществлялась деятельность по разработке программного обеспечения и информационно-консультационные услуги, услуги по инсталляции, установке и настройке ПО, техническая поддержка ПО.

Компания применяет упрощенный режим налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

В конце 2025 года учредитель компании принял решение о ликвидации Общества на основании Решения №1/2025 рот 19.11.2025. На текущий момент компания находится на стадии ликвидации.

4. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе следующей

учетной политики:

Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете производится по методу начисления;
Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.;

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1;

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом;

Малоценные объекты основных средств и нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости;

Резерв ежегодных отпусков и резерв по сомнительным долгам не создаются;

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Инвентаризация остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Компания применяет специальный налоговый режим -УСН, с объектом «доходы минус расходы».

Ставка налога на УСН – 7%.

Признание выручки в налоговом учете производится кассовым методом.

5. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность на основании ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

5.1. Основных средств и нематериальных активов общество на балансе не имеет.
Финансовых вложений общество не имеет.

На 31.12.25 г. общество запасов на балансе не имеет.

5.2. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1:

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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 688	-	697	-	(1 577)	(16)	-	-	-	792	
	За 2024 г.	1 704	-	1 238	-	(1 242)	(12)	-	-	-	1 688	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	303	-	487	-	(287)	(16)	-	-	-	487	
	За 2024 г.	666	-	-	-	(351)	(12)	-	-	-	303	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	897	-	210	-	(897)	-	-	-	-	210	
	За 2024 г.	904	-	884	-	(891)	-	-	-	-	897	
Расчеты по НДС	За 2025 г.	488	-	-	-	(393)	-	-	-	-	95	
	За 2024 г.	134	-	354	-	-	-	-	-	-	488	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 688	-	697	-	(1 577)	(16)	-	X	-	792	
	За 2024 г.	1 704	-	1 238	-	(1 242)	(12)	-	X	-	1 688	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5.3. Капитал

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб., состоящий из следующих долей:
Натан Еял Самуил – 100%, бенефициарный владелец.

5.4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам приведена в таблице 8.1.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1:

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	540	5	-	(481)	-	-	64
	За 2024 г.	328	394	-	(182)	-	-	540
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	5	-	(21)	-	-	5
	За 2024 г.	181	21	-	(182)	-	-	20
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	116	-	-	(116)	-	-	-
	За 2024 г.	113	3	-	-	-	-	116
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	268	-	-	(217)	-	-	51
	За 2024 г.	34	234	-	-	-	-	268
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	136	-	-	(128)	-	-	8
	За 2024 г.	-	136	-	-	-	-	136
Итого	За 2025 г.	540	5	-	(481)	-	X	64
	За 2024 г.	328	394	-	(182)	-	X	540

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.5. Информация о доходах по обычным видам деятельности

деятельность по разработке программного обеспечения и информационно-консультационные услуги, услуги по установке и настройке ПО, техническая поддержка ПО.

Выручка за 2025 г. составила – 4 420 тыс руб.

Выручка за 2024 г. составила – 16 633 тыс руб.

Информация о прочих доходах не отражена, так как данные показатели в деятельности отсутствуют.

5.6. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице 10:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 341	7 377
Отчисления на социальные нужды	628	1 160
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 564	3 113
Итого по элементам	7 532	11 650
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 532	11 650

5.7. Информация о прочих расходах

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	2024
		(тыс. руб.)
Банковские услуги	154	167
Курсовые разницы	71	7
Прочие	177	221
Итого	342	395

6. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

С 26.11.2026 Шахматов Дмитрий назначен ликвидатором

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

8. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

Ликвидатор

Шахматов Д.В.