Общество с ограниченной ответственностью «ТКО-Информ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД2 63.11.1).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Учет основных средств.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Учет нематериальных активов.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования НМА, ликвидационная стоимость определяется комиссией, назначаемой приказом Генерального директора Общества при принятии НМА к учету.

Проверка НМА на обесценение не проводится

Запасы.

Поступление и движение запасов отражается с использованием субсчетов счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.
Фактические затраты при приобретении запасов определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев.
Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты при приобретении запасов включаются в фактическую себестоимость запасов и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их списание производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретение материалов (способ ФИФО).

Учет прямых расходов.

Учет прямых расходов, связанных с производственным процессом, ведется на счете 20 «Основное производство».

В состав прямых расходов включаются: оплата труда; взносы с оплаты труда (страховые и НСиПЗ); амортизационные отчисления по основным средствам, НМА; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; материальные расходы; иные затраты, непосредственно связанные с основным видом деятельности.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. К таким затратам относятся затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг заказчикам (покупателям услуг) в рамках договоров внедрения, разработки, модификации, адаптации, до момента признания выручки от их продажи по этим договорам и учитываются в дебет счета 20.

Учет общепроизводственных расходов.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Данные расходы подлежат распределению с применением коэффициента. Базой распределения является сумма всех прямых затрат, отраженных на счете 20 «Основное производство».

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет оценочных активов и обязательств.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков начисляется ежемесячно с отнесением в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы либо включением в стоимость актива.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с применением счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов будущих периодов.

Суммы страховых премий (ДМС и т.п.), уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Страховая премия (взнос) в части ДМС, уплачиваемую единовременно за весь период страхования или его часть, учитывается в составе дебиторской задолженности в качестве аванса (предоплаты).

Ошибки.

Ошибка, признается существенной при одновременном выполнении следующих условий:

- в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период она составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи бухгалтерской отчетности составляет не менее 5%;
- характер искажения статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	143 741	(53 128)	3 863	(9 424)	9 019	(24 455)	-	-	138 179	(68 564)
	За 2024 г.	135 441	(30 362)	8 300	-	-	(22 766)	-	-	143 741	(53 128)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	135 441	(52 824)	3 706	(9 124)	8 719	(22 462)	-	-	130 022	(66 567)
	За 2024 г.	135 441	(30 362)	-	-	-	(22 462)	-	-	135 441	(52 824)
из них исключительные права	За 2025 г.	122 324	(51 512)	3 301	(9 124)	8 719	(21 015)	-	-	116 500	(63 809)
	За 2024 г.	122 324	(30 362)	-	-	-	(21 150)	-	-	122 324	(51 512)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	8 300	(304)	157	(300)	300	(1 993)	-	-	8 157	(1 997)
	За 2024 г.	-	-	8 300	-	-	(304)	-	-	8 300	(304)
из них исключительные права	За 2025 г.	300	(38)	157	(300)	300	(393)	-	-	157	(130)
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(38)	-	-	300	(38)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы, созданные организацией -	За 2025 г.	135 235	(52 619)	3 301	(9 124)	8 719	(22 327)	-	-	129 412	(66 227)
	За 2024 г.	135 235	(30 162)	-	-	-	(22 456)	-	-	135 235	(52 619)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	135 235	(52 619)	3 301	(9 124)	8 719	(22 327)	-	-	129 412	(66 227)
	За 2024 г.	135 235	(30 162)	-	-	-	(22 456)	-	-	135 235	(52 619)
из них исключительные права	За 2025 г.	122 119	(51 307)	3 301	(9 124)	8 719	(21 015)	-	-	116 295	(63 604)
	За 2024 г.	122 119	(30 162)	-	-	-	(21 145)	-	-	122 119	(51 307)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	69 614	90 613	105 079
в том числе: Программы ЭВМ	63 455	82 617	105 079
из них созданные организацией	63 185	82 617	105 073
Лицензии и разрешения	6 159	7 996	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальн	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	8 936	-	-	(3 863)	5 074
	За 2024 г.	-	-	8 300	-	-	(8 300)	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-
	За 2024 г.	-	-	8 300	-	-	(8 300)	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 706	-	-	(3 706)	-
	За 2024 г.	-	-		-	-	-	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	-	-	5074	-	-	-	5 074
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 900	(8 792)	-	(755)	755	(842)	-	-	9 146	(8 879)
	За 2024 г.	10 163	(7 143)	-	(311)	236	(1 836)	-	-	9 900	(8 792)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	9 900	(8 792)	-	(755)	755	(842)	-	-	9 146	(8 879)
	За 2024 г.	10 163	(7 143)	-	(311)	236	(1 836)	-	-	9 900	(8 792)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	267	1 108	3 020
в том числе: Офисное оборудование	267	1 108	3 020
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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.	3 984	-	129 598	(128 543)	-	-	X	X	5 039	-
	За 2024 г.	4 468	-	236 294	(236 778)	-	-	X	X	3 984	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 208	-	3 753	(2 029)	-	-	(671)	-	3 261	-
	За 2024 г.	1 846	-	21 980	(710)	-	-	(20 908)	-	2 208	-
Товары	За 2025 г.	-	-	602	(602)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 776	-	125 243	(125 912)	-	-	671	-	1 778	-
	За 2024 г.	2 622	-	214 314	(236 068)	-	-	20 908	-	1 776	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 117	(7 382)	40 855	188	(49 455)	-	(36 014)	-	42 705	(8 051)
	За 2024 г.	85 532	(8 989)	43 938	1 802	(80 155)	-	(13 057)	-	51 117	(7 382)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 055	-	3 749	-	(8 055)	-	-	-	3 749	-
	За 2024 г.	14 446	-	8 053	-	(14 443)	-	-	-	8 055	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 779	(7 382)	36 150	-	(41 233)	-	(36 014)	-	36 696	(8 052)
	За 2024 г.	67 992	(8 989)	37 376	-	(63 588)	-	(13 057)	-	41 779	(7 382)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	401	-	11	188	(113)	-	-	-	487	-
	За 2024 г.	2 123	-	(1 501)	1 802	(2 023)	-	-	-	401	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	24	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(9)	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	7	-	(10)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	22	-	10	-	(22)	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	1 069	-	-	-	(69)	-	-	-	1 000	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	853	-	(1)	-	-	-	853	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(137)	-	-	-	(43)	-	-	-	(181)	-
	За 2024 г.	(137)	-	-	-	-	-	-	-	(137)	-
Итого	За 2025 г.	51 118	(7 382)	40 855	188	(49 455)	-	(36 014)	X	42 705	(8 051)
	За 2024 г.	85 532	(8 989)	43 938	1 802	(80 155)	-	(13 057)	X	51 117	(7 382)

6.2. 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	18 417	10 366	35 562	28 180	58 902	49 912
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 749	3 749	8 055	8 055	14 446	14 446
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 464	6 412	27 344	19 961	44 052	35 062
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	385	385	301	301	542	542
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(181)	(181)	(137)	(137)	(137)	(137)

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	40 960	50 313	55 996
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 238	19 990	13 789
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 723	30 323	42 204
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 764	8 528	6 234	252	11 806
	За 2024 г.	22 516	14 254	25 358	1 511	9 901
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 764	8 528	6 234	252	11 806
	За 2024 г.	22 516	14 254	25 358	1 511	9 901

7. Обязательства

7.1. 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.	6 122	-	-	(6 122)	-	-	-
	За 2024 г.	6 122	-	-	-	-	-	6 122
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 122	-	-	(6 122)	-	-	-
	За 2024 г.	6 122	-	-	-	-	-	6 122
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89 753	43 167	-	(64 480)	(131)	-	68 309
	За 2024 г.	91 317	49 787	276	(51 627)	-	-	89 753
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 990	18 661	-	(18 782)	-	-	19 869
	За 2024 г.	13 789	18 703	-	(12 502)	-	-	19 990
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 350	10 165	-	(15 619)	-	-	22 896
	За 2024 г.	39 380	15 886	-	(26 916)	-	-	28 350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	131	11214	-	-	(131)	-	11 214
	За 2024 г.	313	(276)	276	(182)	-	-	131
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 000	-	-	(14 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	14 000	-	-	-	-	14 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 003	-	-	(11 003)	-	-	-
	За 2024 г.	9 765	1 238	-	-	-	-	11 003
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	2 697	-	(16)	-	-	2 697
	За 2024 г.	491	-	-	(475)	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 588	431	-	-	-	-	11 019
	За 2024 г.	13 032	-	-	(2 444)	-	-	10 588
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 887	-	-	(4 887)	-	-	-
	За 2024 г.	13 995	-	-	(9 108)	-	-	4 887
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	779	-	-	(164)	-	-	615
	За 2024 г.	549	231	-	-	-	-	779
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 875	43 167	-	(70 602)	(131)	x	68 309
	За 2024 г.	97 439	49 787	276	(51 627)	-	x	95 875

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	100	1 582
в том числе: УК ФАВОРИТ ООО	-	100	100
МОНО ООО	-	-	1 482

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 230	21 606
Затраты на оплату труда	93 644	167 626
Отчисления на социальные нужды	7 708	10 833
Амортизация	25 297	24 603
Прочие затраты	45 521	91 593
Итого по элементам	174 400	316 260
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	384
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 398	316 644

10. Иная информация

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2015 г.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 30 человек (2024 – 54 человек).

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
С 28.08.2024 по 24.07.2025 Шипелов Андрей Евгеньевич (ГРН 2187748738000) – единственный участник Общества.
25.07.2025 Петров Дмитрий Владимирович стал участником Общества с долей в уставном капитале в размере 10%, изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 25.07.2025 (ГРН 2257719709201).
12.12.2025 Мосалев Николай Викторович стал участником Общества с долей в уставном капитале в размере 70%, изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 12.12.2025 (ГРН 2257724316881).
С 12.12.2025 участниками ООО «ТКО-Информ» являются:
Мосалев Николай Викторович, размер доли в уставном капитале - 70%,
Шипелов Андрей Евгеньевич, размер доли в уставном капитале - 20%,
Петров Дмитрий Владимирович, размер доли в уставном капитале - 10%.

Генеральный директор _____ (Петров Д.В.)