

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2025 год

ООО «ТиЭфДи»

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ТиЭфДи» ИНН 7806084866

КПП 781001001

Юридический адрес:

196006, Город Санкт-Петербург, пр-кт Лиговский, дом 266, литер В, офис 4.1,

Основным видом деятельности общества в соответствии с учредительными документами является Деятельность рекламных агентств.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2026 г. составляет 21 человек.

Руководство текущей деятельности общества осуществляет генеральный директор- Богданова Мария Сергеевна.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., состоящий из 3 долей, принадлежащих физическим лицам.

Общество применяет общую систему налогообложения .

Общество имеет обособленное подразделение- ФИЛИАЛ ООО «ТиЭфДи» в г. Москва.

2. Учетная политика организации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157Н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. №34Н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществлялись на основании утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2026 год (Приказ от 30.12.2025 г.)

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности";

По итогам года предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Генеральный директор ООО «ТиЭфДи»

Богданова М.С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	66	-	-
в том числе: Другие НМА	66	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - 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 нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	48	-	18	-	-	(66)	-	-
	За 2024 г.	34	-	14	-	-	-	48	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	48	-	-	-	-	(48)	-	-
	За 2024 г.	34	-	14	-	-	-	48	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 913	(1 848)	-	(316)	53	(357)	-	-	-	-	-	2 597	(2 153)
	За 2024 г.	2 081	(1 318)	832	-	-	(530)	-	-	-	-	-	2 913	(1 848)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 597	(1 804)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	2 597	(2 153)
	За 2024 г.	2 081	(1 318)	516	-	-	(486)	-	-	-	-	-	2 597	(1 804)
Транспортные средства	За 2025 г.	316	(44)	-	(316)	53	(9)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	-	-	(44)	-	-	-	-	-	316	(44)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	445	1 066	763
в том числе: Офисное оборудование	445	793	763
Транспортные средства	-	272	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	832	-	-	(832)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	-	-	(316)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 729	-	195 605	(195 620)	-	-	X	X	1 719	-
	За 2024 г.	1 471	-	239 166	(238 904)	-	-	X	X	1 729	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 729	-	16 260	(51)	-	-	(16 219)	-	1 719	-
	За 2024 г.	1 415	-	23 853	(845)	-	-	(22 694)	-	1 729	-
Товары	За 2025 г.	-	-	522	(442)	-	-	(80)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	253	(234)	-	-	(18)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	178 824	(195 127)	-	-	16 299	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	215 056	(237 824)	-	-	22 712	-	-	-

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	-	-	-
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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 974	-	82 563	-	(77 326)	(601)	-	-	96 610	-
	За 2024 г.	59 419	-	80 729	-	(47 296)	(746)	-	-	91 974	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 143	-	9 505	-	(10 746)	(511)	-	-	14 339	-
	За 2024 г.	14 662	-	11 010	-	(9 369)	-	-	-	16 143	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 817	-	69 553	-	(62 320)	(89)	-	-	70 961	-
	За 2024 г.	38 267	-	62 796	-	(37 246)	-	-	-	63 817	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290	-	451	-	(244)	-	-	-	497	-
	За 2024 г.	82	-	227	-	(19)	-	-	-	290	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	254	-	-	-	-	-	-	-	254	-
	За 2024 г.	1 010	-	20	-	(30)	(746)	-	-	254	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	138	-	547	-	(10)	-	-	-	675	-
	За 2024 г.	120	-	17	-	-	-	-	-	138	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	2 769	-	-	-	(2 223)	-	-	-	546	-
	За 2024 г.	1 319	-	1 838	-	(388)	-	-	-	2 769	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	149	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	392	-	1	-	(243)	-	-	-	149	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 700	-	2 114	-	-	-	-	-	4 814	-
	За 2024 г.	4	-	2 696	-	-	-	-	-	2 700	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	296	-	-	-	-	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	296	-	-	-	-	-	-	-	296	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 894	-	-	-	(1 634)	-	-	-	3 260	-
	За 2024 г.	2 894	-	2 001	-	-	-	-	-	4 894	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	575	-	393	-	-	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	373	-	203	-	-	-	-	-	575	-
Итого	За 2025 г.	91 974	-	82 563	-	(77 326)	(601)	-	X	96 610	-
	За 2024 г.	59 419	-	80 729	-	(47 296)	(746)	-	X	91 974	-

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	85 765	85 765	79 892	79 892	52 792	52 792
в том числе:						

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 539	150	-	(10 310)	-	-	40 379
	За 2024 г.	16 505	34 034	-	-	-	-	50 539
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	47 439	-	-	(10 310)	-	-	37 129
	За 2024 г.	15 505	31 934	-	-	-	-	47 439
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 100	150	-	-	-	-	3 250
	За 2024 г.	1 000	2 100	-	-	-	-	3 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 887	11 469	15	(3 190)	(1)	-	36 313
	За 2024 г.	31 306	4 367	-	(7 077)	(606)	-	27 887
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 700	5 295	14	(2 988)	(1)	-	5 111
	За 2024 г.	3 701	2 913	-	(3 840)	-	-	2 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(68)	3 483	-	(22)	-	-	3 393
	За 2024 г.	6 531	22	-	(6 621)	-	-	(68)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125	96	1	(75)	-	-	147
	За 2024 г.	54	71	-	-	-	-	125
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 609	-	-	-	-	-	6 609
	За 2024 г.	7 195	-	-	20	(606)	-	6 609
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 636	(6 534)	-	(98)	-	-	4
	За 2024 г.	2	98	-	6 535	-	-	6 636
Краткосрочные займы	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	33
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	-	(63)	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	986	3 366	-	-	-	-	4 352
	За 2024 г.	-	986	-	-	-	-	986
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 464	5 685	-	-	-	-	16 148
	За 2024 г.	10 785	-	-	(321)	-	-	10 464
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	330	76	-	-	-	-	406
	За 2024 г.	53	277	-	-	-	-	330
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	3	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	95
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 878	-	-	(2 878)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	78 426	11 619	15	(13 500)	(1)	X	76 692
	За 2024 г.	47 811	38 401	-	(7 077)	(606)	X	78 426

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	9 101	1 560	10 320
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 380	1 538	2 375
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 722	22	7 945

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 792	23 693
Затраты на оплату труда	19 407	15 968
Отчисления на социальные нужды	4 082	3 080
Амортизация	357	530
Прочие затраты	195 080	225 997
Итого по элементам	235 719	269 268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4	51
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 723	269 319

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-