

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «ТехноКад»

ИНН/КПП 5009046312/772201001

Юридический адрес – 111250, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, проезд завода Серп и Молот, д. 10, помещ.41Н/9

Среднесписочная численность – 142 человек

Генеральный директор – Елисеев Олег Николаевич

Главный бухгалтер – Тарасова Лариса Евгеньевна

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ТехноКад» в 2025 году осуществлялись следующие виды деятельности:

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- разработка программного обеспечения и консультации в этой области;
- предоставление комплекса услуг с использованием программного обеспечения, разработанного ООО «ТехноКад»;
- оказания услуг по сопровождению программ для ЭВМ, общесистемные ИТ-услуги;
- разработка, производство шифровальных (криптографических) средств, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств информационных и телекоммуникационных систем;
- оказание услуг технической поддержки.

Общество имеет обособленные структурные подразделения – 2 филиала на территории Российской Федерации.

Основные показатели деятельности за 2025 год:

1. Выручка от вышеуказанной деятельности за 2025 год составила: 546 887 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2110), в том числе, выручка от продажи программного обеспечения не облагаемая НДС – 279997 тыс. руб. Выручка от продажи программного обеспечения и Крипто Про CSP не облагается НДС в соответствии с п.п. 26 п.2 ст.149 НК РФ.
2. Реализации товаров, работ, услуг, оплата которых возможна не денежными средствами, не производилась.
3. Прочие доходы (доходы от размещения депозита в банке, списание кредиторской задолженности, % на остаток средств на расчетных счетах в банках) – 10 309 тыс. руб.
4. Себестоимость составила 407 537 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2120).
5. Управленческие расходы, произведенные организацией в 2025 году – 88 122 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2220)
6. Прочие расходы организации за 2025 год составили 19 480 тыс. рублей, в том числе:
 - Расходы на оплату услуг банка – 16 352 тыс. руб.
 - Прочие расходы – 3 128 тыс. руб.
7. В результате деятельности ООО «ТехноКад» за 2025 год чистая прибыль составила 39 858 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2400)

Активов, полученных безвозмездно, не было.

Участия в уставных капиталах других организаций нет.

Запасы не переоценивались.

В 2025 году земельные участки, объекты природопользования и др. на баланс не принимались, имущество в залог не передавалось.

Работ по НИОКР не велись.

На ООО «ТехноКад» займы, вклады и кредиты не оформлялись.

Гарантийных обязательств нет, судебных исков нет.

Расшифровка затрат на основное производство и управленческих расходов за 2025 год.

Статьи расходов	Сумма (тыс. руб.)
1.Аренда	28 556
2.Амортизация ОС, НМА	6 629
3.Оплата труда	336 969
4.Налоги, взносы	26 416
5.Добровольное мед. страхование	6 658
6.Запасы, хоз.инвентарь	2 623
7.Командировочные расходы	1 677
8.Программное обеспечение	2 702
9.Интернет, информац. услуги	11 103
10.Услуги связи	4 408
11.Расходы по доходным договорам	4 750
12.Агентские вознаграждения, подряд	29 216
13.Резерв по оплате отпусков	19 989
14.Реклама, маркетинг	3 344
15.Услуги почты	1 284
16.Техподдержка, техобслуживание	169
17.Прочие расходы	9 167

Дебиторская задолженность: на конец года составила 49 119 тыс. руб., из них:

- Покупатели и заказчики – 32 811 тыс. руб., в т.ч.:
 - ООО «ЛСР.Недвижимость-СЗ» - 930 тыс. руб.,
 - ООО «БД Безопасность» - 2 062 тыс.руб.,
 - АКБ «ФОРА-БАНК» - 619 тыс.руб.,
 - ПАО «Совкомбанк» - 3 623 тыс.руб.,
 - ОАО «Дубровка-1» - 1 071 тыс. руб.,
 - ООО «СЗ «ЛСР.ЛО»» - 1 260 тыс. руб.,
 - АО «Альфа-Банк» - 396 тыс. руб.,
 - ООО СЗ «Железно Киров» - 524 тыс. руб.,
 - ООО УК «Эвелин» - 574 тыс. руб.
- Авансы, выданные в счет предстоящих поставок – 2 445 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и сборам – 3 277 тыс. руб
- Прочие – 10 586 тыс. руб, в т.ч.:
 - ООО НКО "МОБИ.ДЕНЬГИ" – 2 613 тыс.руб.,
 - ООО «Коммерцпроект»– 4 712 тыс.руб.

Кредиторская задолженность: на конец года составила 88 909 тыс. руб., из них:

- Поставщики и подрядчики – 3 906 тыс. рублей, в т.ч.:
 - ООО «Такском» - 2 792 тыс. руб.,
 - ОАО «Ростелеком» - 211 тыс. руб.,
 - ПАО «МТС» - 630 тыс.руб.,
- Расчеты по налогам и сборам – 19 810 тыс. руб.
- Авансы, поступившие в счет будущих расчетов – 9 040 тыс. руб.
- Прочие – 56 153 тыс. руб., в т.ч.:
 - Агентские вознаграждения – 3 429 тыс. руб.,
 - Средства клиентов для оплаты государственной пошлины в Росреестр – 52 717 тыс. руб.

Организация создает резерв на оплату отпусков, а также резерв по сомнительным долгам, в случае признания долга сомнительным.

Собственные денежные средства, по состоянию на 31.12.25 - 86 275 тыс.руб., в т.ч.:
расчетные счета – 26 261 тыс. руб., спец. счет – 13 тыс. руб., касса – 1 тыс. руб.

Размещены краткосрочные финансовые вложения в виде депозита в ПАО «Сбербанк» на сумму 20 000 тыс.рублей, срок окончания 16.01.2026, 50 000 тыс.рублей, срок окончания 15.01.2026.

Дивиденды за 2024 год выплачены в сумме 17000 тыс. руб. (налог удержан и уплачен в сумме 2 474,8 тыс. руб.)

Уставный капитал – 10 тыс. руб., полностью внесен. Движения в 2025 году не было.

Просроченных обязательств по налогам нет.

Информация о бенефициарах:

С 08.06.2023 года - Елисеев Олег Николаевич, размер доли в уставном капитале – 92%

Информация об участии в совместной деятельности.

В 2025 году организация в совместной деятельности не участвовала.

Основные положения учетной политики:

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, а также изменения к ней, утвержденные приказами ООО «ТехноКад», разработаны в соответствии с действующим законодательством РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости фактических затрат. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимостной лимит признания актива объектом основных средств - 40 000 рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены. Стоимость таких активов отражается на забалансовом счете в целях контроля за их наличием и движением.

Амортизация (износ) по основным средствам начисляется ежемесячно, линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Организация проверяет основные средства, НМА и запасы на обесценение на конец года. По состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения не обнаружено, процедура обесценения не проводилась.

Формирование стоимости нематериальных активов производится по первоначальным фактическим затратам, в денежной форме. Лимит стоимости в НМА в бухгалтерском учете не установлен. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, по месяц, следующий за месяцем выбытия (ФСБУ 14/2022).

В 2024 году ООО «ТехноКад» осуществило переход на ФСБУ 14/2022 альтернативным способом. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 произошло изменение по строкам Формы

№1.Баланса на 31.12.2023, а именно: НМА года по строке 1110 - увеличение на 616 тыс.руб., Прочие внеоборотные активы по строке 1190 - уменьшение на 679 тыс.руб., Итого по разделу I по строке 1100 - уменьшение на 63 тыс.руб., Нераспределенная прибыль по строке 1370 - уменьшение на 63 тыс.руб., Итого по разделу III по строке 1300 - уменьшение на 63 тыс.руб.

Изменения по строкам Баланса в результате корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022

Показатель	№ строки	На 31.12.2023г до корректировки, тыс.руб.	На 31.12.2023г после корректировки, тыс.руб	Изменение, тыс.руб
Форма № 1 НМА	1110	2 287	2 903	616
Форма № 1 Прочие внеоборотные активы	1180	2 825	2 146	(679)
Форма №1 Итого по разделу I	1100	28 776	28 713	(63)
Форма №1 БАЛАНС	1600	251 095	251 032	(63)
Форма № 1 Нераспределенная прибыль	1370	182 180	182 117	(63)
Форма №1 Итого по разделу III	1300	182 190	182 127	(63)
Форма №1 БАЛАНС	1700	251 095	251 032	(63)

Анализ финансового состояния ООО «ТехноКад»

1. Рентабельность основной деятельности – $(51\,228/495\,659)*100 = 10,3\%$

Данный показатель определяет рентабельность предприятия.

Рентабельность основного капитала – $(39\,858/176\,242)*100\% = 22,6\%$

Данный показатель определяет, что предприятие получает 22,6% прибыли с каждого рубля, вложенного в активы.

2. Рентабельность продаж – $(39\,858/546\,887)*100\% = 7,29\%$

Данный показатель определяет, что предприятие получает 7,29% прибыли с каждого рубля, полученного от реализации.

3. Доля собственных средств организации – $176\,242/286\,227 = 0,62$

4. Коэффициент текущей ликвидности – $205\,978/108\,486 = 1,90$

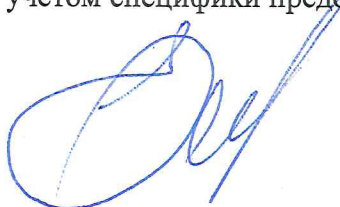
Данный показатель определяет, что организация располагает возможностью расплатиться по своим обязательствам.

5. Коэффициент абсолютной ликвидности – $86\,275/88\,909 = 0,97$

Данный показатель определяет, что краткосрочные обязательства могут быть практически полностью погашены.

По полученным показателям можно определить следующее: организация является ликвидным и рентабельным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетном счете, чтобы погасить текущую задолженность по заработной плате, налогам и сборам, кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Располагает условиями для формирования рынка продаж, с учетом специфики предоставляемых услуг.

Генеральный директор



Елисеев О. Н.

27.03.2026