

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Предметом и целью деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности в соответствии с действующим законодательством. Общество осуществляет свою деятельность по ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

2. Учетная политика

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возлагается на генерального директора Общества.

Организация и проведение инвентаризации финансовых вложений, облигаций, расчетов с дебиторами и кредиторами в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
- деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения.

Косвенные расходы учитываются на счете учета общехозяйственных расходов (счет 26). По итогам каждого месяца сальдо по данному счету списывается полностью на соответствующий субсчет бухгалтерского счета 90 "Продажи" без распределения в соответствии с номенклатурными группами (директ-костинг).

В составе бухгалтерской отчетности (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах") косвенные расходы отражаются по строке "Управленческие расходы".

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на 2 группы: финансовые вложения, по которым можно определить рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений проводится их проверка на обесценение. Результаты указанной проверки должны быть подтверждены.

В случае подтверждения факта устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений за счет финансовых результатов организации образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчет суммы резерва производится по четырехфакторной модели Альтмана для России.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Формирование и восстановление в течение отчетного периода таких резервов отражается свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов, либо прочих доходов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты. В бухгалтерской отчетности сформированные резервы отражаются в составе «прочих расходов».

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется в целом по контрагенту. Если по одному из обязательств есть просрочка более 30 дней – повышающие коэффициенты применяются ко всей задолженности контрагента.

Если просрочка началась внутри отчетного квартала, но была полностью погашена до момента проведения расчета обесценения, то такая просрочка не учитывается при расчете вероятности дефолта. При этом предполагается, что расчет обесценения производится в течение календарного месяца после отчетной даты.

Расчет резерва по сомнительным долгам формируется в зависимости от дней просрочки оплаты:

- более 90 дней – 100% суммы задолженности
- от 30 до 90 дней (включительно) – 50% от суммы задолженности
- менее 30 дней – резерв не формируется

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Начисление резерва возможно без проведения инвентаризации в случае появления у Организации информации о том, что сомнительная задолженность с большой долей вероятности не будет погашена.

На счет резерва сомнительных долгов также относится дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги нереальные для взыскания.

Списанная в убыток дебиторская задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Формирование и восстановление в течение отчетного периода резервов в отношении одной категории дебиторской задолженности отражается свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов, либо прочих доходов.

Обществом предусмотрено создание резерва на оплату отпусков, включающего страховые взносы. Оценка указанного обязательства на конец месяца равна сумме по каждому работнику следующих величин: (оклад на дату расчета обязательства) * (кол-во дней неиспользованного отпуска) * (процент страховых взносов в последующем периоде) / (среднемесячное число календарных дней, установленное на дату расчета обязательства).

Все начисленные обязательства перед сотрудниками организации по оплате отпусков и отчисления в фонды страхования, начисленные на величину отпускных, погашаются за счет созданного резерва

В случаях превышения количества дней отпуска над количеством неиспользованных дней отпуска, на которые создавался резерв, начисленные обязательства по отпускам погашаются за счет созданного резерва.

В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается ежемесячно на основании расчетов отдельно по каждому подразделению организации.

Расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования и остатки денежных средств на брокерских счетах.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
- результат валютно-обменных операций;
- перечисление и возврат денежных средств на депозитный счет в банке качестве краткосрочных финансовых вложений (до трех месяцев)
- перечисление и возврат денежных средств между счетами, а также в/из кассы организации.

В Отчете о движении денежных средств НДС отчетный период указан свернуто в составе прочих платежей по коду строки 4129.

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.	211	(38)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	211	(60)
	За 2024 г.	211	(17)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	211	(38)
в том числе: лицензия	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
домен	За 2025 г.	210	(38)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	210	(60)
	За 2024 г.	210	(17)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	210	(38)
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	151	173	194
в том числе: лицензия	1	1	1
из них созданные организацией	-	-	-
домен	150	172	193
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	10 055	-	-	-	X	X	10 055	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Затраты на незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 055	-	-	-	-	-	10 055	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	217	-	7 100	-	-	-	-	-	7 317	-
	За 2024 г.	2 883	-	151	-	(2 817)	-	-	-	217	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36	-	6 768	-	-	-	-	-	6 804	-
	За 2024 г.	2 853	-	-	-	(2 817)	-	-	-	36	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	181	-	332	-	-	-	-	-	513	-
	За 2024 г.	30	-	151	-	-	-	-	-	181	-
Итого	За 2025 г.	217	-	7 100	-	-	-	-	X	7 317	-
	За 2024 г.	2 883	-	151	-	(2 817)	-	-	X	217	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 037	151 460	-	(34 598)	-	-	146 899
	За 2024 г.	871	41 066	-	(11 900)	-	-	30 037
в том числе:								
Расчеты по кредитам и займам	За 2025 г.	28 038	145 671	-	(33 056)	-	-	140 653
	За 2024 г.	-	39 938	-	(11 900)	-	-	28 038
Расчеты по авансам полученным	За 2025 г.	1 049	-	-	(874)	-	-	175
	За 2024 г.	184	865	-	-	-	-	1 049
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	668	-	-	(668)	-	-	-
	За 2024 г.	617	51	-	-	-	-	668
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	282	5 789	-	-	-	-	6 071
	За 2024 г.	70	212	-	-	-	-	282
Итого	За 2025 г.	30 037	151 460	-	(34 598)	-	X	146 899
	За 2024 г.	871	41 066	-	(11 900)	-	X	30 037

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	-	-	-

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.	2 000	8 038	(5 341)	-	4 697
	За 2024 г.	422	2 846	(1 268)	-	2 000
в том числе:						
резерв по отпускам	За 2025 г.	2 000	8 038	(5 341)	-	4 697
	За 2024 г.	422	2 846	(1 268)	-	2 000

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	-	-
Затраты на оплату труда	(85 387)	(34 121)
Отчисления на социальные нужды	(6 655)	(2 252)
Амортизация	(21)	(21)
Прочие затраты	(41 008)	(7 149)
Итого по элементам	(133 071)	(43 543)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(133 071)	(43 543)

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации и в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Министерства Финансов России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «Алеф».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Краткое наименование: ООО «ТРИНФИКО ИТ»

Юридический адрес: 129090, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, ПЕР БОТАНИЧЕСКИЙ, Д. 5, ПОМЕЩ. XVI, КОМ. 17Е

Дата государственной регистрации: 10.08.2022 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1227700483670

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор: *Цырульник Владимир Берович*

Среднесписочная численность на отчетную дату – 19 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, не участвует в совместной деятельности, не получало бюджетное целевое финансирование и иные виды государственной помощи.

12.1. Отчет о движении денежных средств

В составе прочих поступлений по текущей деятельности (код 4119) отражено:

- Проценты по депозитам
- НДС (свернуто)

тыс. рублей		
<i>состав прочих поступлений по текущей деятельности</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Проценты по депозитам (НСО)	146	111
НДС (свернуто)	-	520
Итого	146	631

В составе прочих платежей по текущей деятельности (код 4129) включены:

- НДС (свернуто)
- Расходы на РКО;
- Добровольное страхование сотрудников

тыс. рублей		
<i>состав прочих платежей по текущей деятельности</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
НДС (свернуто)	(2 641)	-
Банковская комиссия	(94)	(37)
Добровольное страхование сотрудников	(2 175)	(771)
Итого	(4 910)	(808)

12.2. Операции со связанными сторонами

12.2.1. Балансовые статьи

тыс. рублей				
Вид актива/ обязательства	Участники	Прочие связанные стороны	КУП	Итого
Расчеты по уставному (добавочному) капиталу				
На 31.12.2023				
Поступило				
Погашено				
На 31.12.2024				
Поступило				
Погашено				
На 31.12.2025				

Кредиторская задолженность				
На 31.12.2023	224			224
Поступило	3 874		2 554	6 428
Погашено	(3 571)		(2 554)	(6 125)
На 31.12.2024	527			527
Поступило	17 033		4 851	21 884
Погашено	(15 430)		(4 851)	(20 281)
На 31.12.2025	2 130			2 130
Дебиторская задолженность				
На 31.12.2023	441			441
Поступило	3 876			3 876
Погашено	(4 149)			(4 149)
На 31.12.2024	168			168
Поступило	5 523			5 523
Погашено	(5 691)			(5 691)
На 31.12.2025				
Расчеты по займам				
На 31.12.2023	-			-
Поступило	15 750			15 750
Погашено	(10 000)			(10 000)
На 31.12.2024	5 750			5 750
Поступило	15 640			15 640
Погашено	(17 390)			(17 390)
На 31.12.2025	4 000			4 000

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались, списаний задолженности не осуществлялось. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают только краткосрочные вознаграждения. Иные вознаграждения отсутствуют.

12.2.2. Отчет о финансовых результатах

тыс. рублей

Вид дохода/ расхода	2025			2024		
	Участники	Прочие связанные стороны	КУП	Участники	Прочие связанные стороны	КУП
Вознаграждение управляющего персонала	-	-	(4 851)	-	-	(2 554)
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 603	-	-	3 077	-	-
Проценты по займам полученным	(1 040)	-	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	(4 851)	-	-	(2 554)

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу за 2025 год, включает только краткосрочные вознаграждения и составляет – 4 500 тыс. рублей; налоги с ФОТ с вознаграждения ключевому управленческому персоналу - 351 тыс. рублей.

12.2.3. Отчет о движении денежных средств

тыс. рублей

Вид движения денежных средств		2025	2024
Поступления - всего, в том числе:	4110	36 081	14 945
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 935	14 314
Участники		5 607	4 074
Платежи - всего, в том числе:	4120	(139 454)	(41 953)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 568)	(6 331)
Участники		(14 362)	(2 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(99 400)	(34 794)
КУП		(4 851)	(2 554)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 576)	(20)
Участники		(1 040)	-
Поступления - всего, в том числе:	4310	134 305	38 850
получение кредитов и займов	4311	134 305	38 850
Участники		14 600	15 750
Платежи - всего, в том числе:	4320	(30 550)	(11 900)

в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 550)	(11 900)
<i>Участники</i>		<i>(16 350)</i>	<i>(10 000)</i>

12.3. Капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2025г. составила 10 тыс. руб. Полностью оплачен в 2022 году.

Добавочный капитал на 31.12.2024, на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2025 составляет 125 588 тыс. руб., на 31.12.2024 – 29 905 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2023 – 2 022 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.4. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г., как и на 31.12.2024 г. условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

12.5. Информация по сегментам

В 2025 и 2024 годах руководством Общества, принимающим операционные решения, деятельность организации, рассматривается как единый операционный сегмент по операциям, связанным деятельностью по разработке компьютерного программного обеспечения.

12.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию Обществом в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за период 2025 год, отсутствуют.

12.7. Прочее

В течение 2025 г. Обществом не производилось исправлений существенных ошибок прошлых лет.

В 2025 году Обществом совместной деятельности не велось.

12.8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

12.9. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Цырульник В.Б.