ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕССА» за 2024 год
«скорректированные 001»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕССА» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, в частности на основании:

Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Суммы в отчетах представлены в тыс. рублей / или рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ***ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ***

Юридический адрес Общества: 140090, Московская область, г Люберцы, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 42, этаж 5, ком. 16

ОГРН 1146829005443
ИНН 6829102710 КПП 502701001
ОКПО - 14307908

ОКТМО- 46711000

ОКВЭД (основной)– 24.33 «Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки»

ОКФС 16 «Частная собственность»

ОКОПФ 12300 «Общества с ограниченной ответственностью»

Уставный капитал общества на 31.12.2024г. оплачен полностью. Составляет 55 697 371,58 рублей.

Устав общества утвержден Протоколом № 2 от 28 августа 2020г. Внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Тесса»

Состав участников

Состав участников общества не изменился:

ООО «МИНОТАВР-ИНВЕСТ» - 99,98% - 55 687 371,58 руб.

Туник Дмитрий Александрович – 0,02% - 10 000,00 руб.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

Бенефициарный владелец:

Общество с ограниченной ответственностью "Минотавр-Инвест", Ахмадова Рукият магомадовна

Органы управления:

Директор: Мижаев Рустам Мусаевич (до 10.04.2025г) Белков Олег Юрьевич (с 11.04.2025г.). Обязанности главного бухгалтера исполняет Аракелян Мариета Олеговна. Приказ № 2/01/06/2020 от 01.06.2020г.

Аренда офиса:

- Офис по адресу: 140090, Московская область, г Люберцы, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 42, этаж 5, ком. 16

Договор аренды помещения 01/07/2025 от 01.07.2025г. с ООО «КорпусД»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 190 человек.
ФОТ в 2024г составил: 291 650 тыс.руб.
Страховые взносы в 2024г начислены в размере: 54 326 тыс.руб.

Дивиденды в 2024г начислены на основании Протокола № 3 Внеочередного общего собрания участников от 12.08.2025г.

Общества с ограниченной ответственностью «Тесса» в размере 1 000 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета: осуществляется в 1С 8 Бухгалтерия.

Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности и составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было.

Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился.

Бухгалтерскую отчетность составляет и подписывает директор организации.
Уровень существенности принят 10%.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 07.02.2020 №18н);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 №38н, от 18.09.2006 №115н, от 08.11.2010 г. № 142н).

В 2024г применялась Учетная политика на 2022 год, утвержденная Приказом б/н от 28.12.2021. Для применении Учетной политики утверждено:

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» применяется. Принципы к регистрам бухгалтерского учета, такие как полнота, хронологическая и систематическая запись, аналитический и синтетический учет, системность, обоснованность и достоверность, своевременность, юридическая значимость- выполняются. Правила заполнения первичных документов соблюдаются.

2.2. Основные средства

В целях учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
На основании п.4. ФСБУ 6/2020 для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для

управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
П.8. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования определяется на основании п.9 ФСБУ 6/2020. Единицей учета основных средств является инвентарный объект, в соответствии с определением п.10 ФСБУ 6/2020.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания в бухгалтерском учете. После признания в учете объект оценивается одним из двух способов, применяемый ко всей группе:
- по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.
Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капительных вложений, связанных с улучшением и /или восстановлением этого объекта в момент завершению таких капиталовложений.
Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. (п.10.ФСБУ 6/2020)
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости: первоначальная стоимость минусуется на суммы накопленной амортизации / обесценения.
Амортизация начисляется в соответствии с частью 3 ФСБУ 6/2020:
- амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- амортизация прекращается с момента его списания в бухгалтерском учете;
- ликвидационная стоимость не считается, в соответствии с разъяснениями п..31 ФСБУ 6/2020.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, отсутствие ликвидационной стоимости, способ начисления амортизации определяются в момент признания объекта основных средств к бухгалтерскому учету.
Общество применяет линейный способ амортизации.
Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды, что раскрывается в п.40 ФСБУ 6/2020
Инвестиционные активы у общества отсутствуют.

На 31.12.2024 года по Договорам финансовой аренды числится на счете 01.03 следующее имущество:

Автокран специальный КЛИНЦЫ, КС-55713-5К-3
Лизингодатель ООО «Симпл Лизинг»

Договор финансовой аренды (лизинга) №СЛ/24-00343 от 20.05.2024г.
Стоимость имущества 17 798 400,00 рублей

Автомобиль BMW 530d xDrive WBA71DC0X0CH45478
Лизингодатель ООО «Каркаде»
Договор финансовой аренды (лизинга) №31235/2021 от 27.10.2021
Стоимость имущества 6 924 342,88 рублей

Автомобиль Genesis G80 XWEGC41DDM0000009
Лизингодатель ООО «ЛК Эволюция»
Договор финансовой аренды (лизинга) № 2024_991 от 09.02.2024
Стоимость имущества 6 700 000,00 рублей

Бортовой полуприцеп ТЗА 588513-0810210-07
Лизингодатель АО «ЛК «КАМАЗ»
Договор финансовой аренды (лизинга) №Л-131837/24/ЛК/СРФ от 19.04.2024
Стоимость имущества 13 593 600,00 рублей

Седельный тягач КАМАЗ 54901-70014-СА
Лизингодатель АО «ЛК «КАМАЗ»
Договор финансовой аренды (лизинга) №Л-132375/24/ЛК от 09.08.2024
Стоимость имущества 4 642 200,00 рублей

2.3. ***Материально-производственные запасы***

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. ***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной по результатам инвентаризации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации по результатам инвентаризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность, которую невозможно подтвердить.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

По результатам инвентаризации за 2024г сомнительных долгов по дебиторской задолженности не выявлено, резерв не создавался.

2.5. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.6. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются в следующем порядке:

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы». Управленческие

расходы включают в себя: аренду, амортизация, материальные расходы на ТМЦ хозяйственного и управленческого назначения, заработную плату и страховые взносы, юридические и консультационные услуги, приобретение программного обеспечения и лицензий на ПО, оргтехники, прочие расходы;

- На 25 счете отражаются «Общепроизводственные расходы» связанные с обслуживанием основных и вспомогательных производств предприятия. Включает: затраты на эксплуатацию и поддержание работы машин и оборудования; амортизацию и расходы на капитальный, текущий и средний ремонт основных средств и прочего используемого в производстве имущества; страхование данного имущества; затраты на отопление, уборку и содержание помещений, освещение; зарплату работников, обслуживающих основное производство; прочие расходы общепроизводственного назначения.
- Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» в полной сумме. Эти расходы являются прямыми, непосредственно связаны с оказанием услуг по основному виду деятельности, включают в себя:

По видам выпускаемой продукции:

- Арматура
- БНС
- БНС по давальческой схеме
- Каркасы
- Прочие изделия
- Сетка

- Расходы, отнесенные на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.
- Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» субчсет «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», включают в себя: транспортные расходы, связанные с доставкой готовой продукции, расходы на рекламу и участие на тендерных площадках, представительские расходы, заработная плата сотрудников «коммерческого отдела», прочие расходы связанные с продажами готовой продукции. В конце месяца списываются в дебет счета 90.07.

2.7. Учет расходов по займам и кредитам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией- заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, фактически полученной от кредитной организации. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией- заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.8.Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

2.9. Налог на прибыль.

Налоговым периодом по налогу признается календарный год.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются по методу начисления.

Отчетным периодом по налогу на прибыль в 2024г является квартал, на основании абзац 1 пункта 2 статьи 285 НК РФ.

Организации уплачивает ежемесячные авансовые платежи, пункт 2 статьи 286 Налогового кодекса РФ.

Счет расчетов по налогу на прибыль ведется на субсчете 68.04.1, в разрезе уровней бюджетов и видов начислений.

2.10. Налог на Добавленную Стоимость.

Согласно учетной политики общества для учета расчетов:

-с покупателями по полученным авансам Общество использует сусбчет 62.02 по авансам и предоплатам по чету учета НДС 76.АВ в корреспонденции со счетом 68.02.

- с поставщиками по предоставленным авансам Общество использует субсчет 76.ВА на основании пункта 12 статьи 171 Налогового кодекса РФ. Исчисленный с выданных Обществом предоплат принимается к вычету, при условии, если это предусмотрено условиями договоров, имеются счета-фактуры по выплаченным авансам.

Сальдо по счету 76.АВ учитывается в строке 1520 «Кредиторская задолженность» с отрицательным значением:

НДС по приобретенным ценностям учитывается на счете 19, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1220. На данном счете может оставаться остаток входящего от поставщиков НДС, который организация имеет право предъявлять к вычету в течении трех лет, с даты получения счетов-фактур.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. На 31.12. 2024 у общества отсутствуют нематериальные активы, подлежащие учету на счете 04.

3.2. Объекты «Расходов будущих периодов», отраженные на сч.97.21 учитываемые равномерно на срок действия страховок, неисключительных лицензий, доступов к информационным базам и т.п. не относятся к нематериальным активам. РБП поставленные на учет до 31.12.2023 еще не все списаны, их учет продолжается на счете 97.21.

4. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом МИНФИН РФ 17.09.2020 № 204н. К балансу была проведена инвентаризация, на основании которой были подтверждены балансовые остатки основных средств.

В 2024г Общество приобрело по Договору Лизинга №АЛ 233538-01-01-23 от 27.06.2023 легковой автомобиль. Стоимость автомобиля по договору 10 223,8 тыс.руб. Транспортное средство учитывается: для целей бухгалтерского учета на балансе Лизингополучателя; для целей налогового учета на балансе Лизингодателя (п.6.1. Договора Лизинга). В целях соблюдения выполнения обязанностей по ФСБУ 6/2020 Основные средства» Общество рассчитало на весь срок лизинга право пользования арендованным активом, обязательство по лизингу, проценты за пользование ОС.

5. *ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015 № 57н).

В составе финансовых вложений были учтены: выданные краткосрочные займы.

6. *ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в ***Приложении 5 Пояснений к балансу.***

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230)

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230)

№ п.п.	Наименование дебитора	Остаток задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками сч.62.01		
1	крупнейшие контрагенты по статье	145 751

2	Прочие	15 936
	ИТОГО	**161 687**
Расчеты по авансам выданным сч.60.02		
1	крупнейшие контрагенты по статье	15 717
2	Прочие	13720
	ИТОГО	**29 437**
Прочая дебиторская задолженность		
1	Налоги, взносы в бюджет (фонды), ЕНС	2 989
2	Прочее	3 564
	ИТОГО	**6 553**
ИТОГО Дебиторская задолженность по стр.1230		**197 677**

7. *УСТАВНЫЙКАПИТАЛ (ТЫС.РУБ.)*

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2022г.	55 697
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Нет
Изменение доли, принадлежащей Обществу	Нет
На 31 декабря 2023 г.	55 697
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Нет
Изменение доли, принадлежащей Обществу	Нет

На 31 декабря 2024 г.	**55 697**

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (тысячи рублей)

По состоянию на 31.12. 2024г у ООО «Тесса» заключены Кредитный договор №КВЮ/0002/23 от 26.05.2023г. и Кредитный договор №КЛЮ/0004/21 от 26/08/2021г. с АО «Тимер Банк», а так же прочие полученные процентные займы на сумму 153 779 тыс. руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (условные обязательства и условные активы):

Резерв на оплату отпусков сформирован.

10. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ:

В 2024 резерв по сомнительным долгам не создавался.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в ***Приложении 5 Пояснений к балансу.***
Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520)		
№ п.п.	**Наименование кредитора**	**Остаток задолженности**
Расчеты с поставщиками сч.60.01		
1	крупнейшие контрагенты по статье	130 596
2	ПРОЧИЕ	7 069
ИТОГО		**137 665**
Расчеты по авансам полученным сч.62.02		
1	крупнейшие контрагенты по статье	28 614
2	ПРОЧИЕ	5 364

ИТОГО		**33 978**
Прочая кредиторская задолженность		
1	Налоги, взносы в бюджет (фонды)	46 401
2	Оплата труда (не просроченная, переходящая на след.месяц по выплате)	6 927
3	ПРОЧИЕ	9742
Итого		**63 070**
ИТОГО кредиторская задолженность по стр.1520		**234 713**

12. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ И ФОНДАМИ.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024 ***г. имела следующую структуру (тыс.руб.):***

Страховые взносы	**Начислено за 2024г**	**Задолженность на 31.12. 2024г.**
в том числе:		
- Страховые взносы по единому тарифу	5 311	Текущая задолженность, погашена в январе 2025г.
-Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	774	Текущая задолженность, погашена в январе 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств перед внебюджетными фондами. Имеются текущие платежи со сроком оплаты в январе 2025г.

Расчеты по налогам и сборам (тысячи рублей)

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает:

	2024г	Задолженность на 31.12. 2024г.
Налоги и сборы, в том числе:		
Налог на добавленную стоимость: - к уплате	33 023	Текущая задолженность, НДС за 4кв.2024г.
Налог на прибыль - уплачен	2 007	Текущая задолженность, налог за 2024 год, погашен в январе 2025г.
Налог на доходы физических лиц - уплачен	3 592	Текущая задолженность, погашена в январе 2025г.
Земельный налог -уплачен	677	Текущая задолженность за 4 кв.2024г., погашена в январе 2025г.
Транспортный налог - уплачен	44	Текущая задолженность за 4кв.2024г, погашена в январе 2025г.
Налог на имущество -уплачен	979	Текущая задолженность за 4кв.2024г, погашена в январе 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в Отчете о финансовых результатах и в Пояснениях № 6.

Расшифровка состава затрат, Приложение б/н пояснений к балансу: Расшифровка к форме №2 Бухгалтерской отчетности за ГОД 2024г.

1. Расшифровка "Выручка" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3
1	Арматура	94 173,0
2	БНС	631 262,0
3	Каркасы	539 699,0
4	Прочие изделия	340 370,0
5	Покупные товары	27 464,0
6	Сетка	693 071,0
	Всего	2 326 039,

2. Расшифровка "Себестоимость" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3
1	Арматура	92 025,0
2	БНС	490 549,5
3	Каркасы	475 887,0
4	Прочие изделия	232 106,5
5	Покупные товары	23 846,6
6	Сетка	693 147,9
	Всего	2007562,5

3. Расшифровка "Коммерческие расходы" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3
1	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	397,45
2	Информационные, консультационные услуги	24,83
3	Обучение	15,20

4	Оплата труда	30 573,80
5	Реклама	943,47
6	Страховые взносы	4 821,04
7	Транспортные расходы	80 325,79
8	Техническое обслуживание	0,21
9	Услуги комиссионеров	172,80
	Всего	117274,59

4. Расшифровка "Управленческие расходы" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3
1	Амортизация	3 909,52
2	Аренда помещения	8 915,32
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	764,62
4	Земельный налог	1 989,62
5	Информационные, консультационные услуги	1 579,73
6	Канцелярские товары, оргтехника	1 675,14
7	Материальные расходы	98,
8	Налог на имущество	4 100,13
9	Обслуживание и ремонт техники/оборудования/транспорта	390,12
10	Обслуживание оборудования	6,35
11	Обучение	154,07
12	Оплата больничного	70,37
13	Оплата труда	57 366,26
14	Почтовые услуги	26,52
15	Прочие затраты	1 136,89

16	Реклама	846,63
17	Содержание служебного автотранспорта	526,58
18	Страхование	1 203,93
19	Страховые взносы	9 993,49
20	Транспортные расходы	,04
21	Техническая документация	302,
15	Техническое обслуживание	1 228,52
16	Транспортный налог	144,29
17	Услуги связи	252,52
18	Хозяйственные расходы	1 572,49
	Всего	98 253,15

5. Расшифровка "Проценты к уплате" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3
1	Проценты к уплате	66 796,00
	Всего	66 796,00

6. Расшифровка "Прочие расходы" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма
1	2	3

1	Госпошлина	621,13
2	Исправительные записи по операциям прошлых лет	24, 25
3	Курсовые разницы	1 639,21
4	Ликвидация основных средств	3 053,46
5	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	76,23
6	Прочие внереализационные доходы и расходы	534,84
7	Прочие доходы и расходы	14 539,01
8	Прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения	2 037,88
9	Расходы на услуги банков	3 458,11
6	Реализация прочего имущества (материалов)	1 446,10
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	20,56
8	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	412,49
9	Штрафы, пени, неустойки, проценты по Договорам	1,50
	Всего	40 879,70

7. Расшифровка "Прочие доходы" Формы №2 на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование	Сумма

1	2	3
1	Прочие внереализационные доходы и расходы	2 275,00
2	Прочие внереализационные доходы и расходы (Субсидии)	343,59
3	Реализация прочего имущества (материалов)	15 511,0
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3,91
5	Штрафы, пени, неустойки, проценты по Договорам	896,02
	Всего	19 029,53

Структура баланса по состоянию на 31 декабря года 2024г.:

Показатель	**2024**	**2023**	**Отклонение в валюте баланса**
Внеоборотные активы Нематериальные активы	**501 791**	**495 034**	**6 757**
Основные средства	493 355	494 157	**-802**
Отложенные налоговые активы	8 436	876	**7 560**
Оборотные активы, всего	**537 405**	**513 488**	**23 917**
Запасы	321 538	358 725	**-37 187**

НДС по приобретенным ценностям	1	207	**-206**
Дебиторская задолженность	197 677	125 257	**72 420**
Финансовые вложения	2 500	0	**2 500**
Денежные средства	14 487	28 605	**-14 118**
Прочие оборотные активы	1 202	693	**509**
Итого актив баланса	**1 039 196**	**1 008 522**	**30 674**
Капитал и резервы	**236 056**	**224 711**	**11 345**
Уставный капитал	55 697	55 697	**0**
Добавочный капитал	150 030	150 000	**30**
Нераспределенная прибыль	30 328	19 014	**11 315**
Долгосрочные обязательства	**510 334**	**482 562**	**27 772**
Долгосрочные заемные средства	474 241	480 219	**-5 978**
Отложенные налоговые обязательства	8 872	375	**8 497**
Прочие обязательства	27 220	1 969	**25 251**
Краткосрочные обязательства, всего	**292 806**	**301 248**	**-8 442**
Займы и кредиты	54 158	38 774	**15 384**
Кредиторская задолженность	234 714	260 191	**-25 477**
Доходы будущих периодов	2 760		**2 760**
Оценочные обязательства	1 174	2 282	**-1 108**
Итого пассив баланса	**1 039 196**	**1 008 522**	**30 674**

14. *СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны			
2.	Мижаев Рустам Мусаевич		Директор (до 10.04.2025г.) Трудовой договор.

	ИНН 772703455182		
2.	ООО «Минотавр-Инвест» ИНН 9709057003	Ахмадова Рукият Магомадовна ИНН 201300536488	Участник ООО «Тесса» 99,98%
3.	Туник Дмитрий Александрович ИНН 772637102230		Участник ООО «Тесса» 0,02%
4.	ООО «ПРОТЕГГА» ИНН 7743126817	Туник Дмитрий Александрович ИНН 772637102230	Участник ООО «ПРОТЕГГА» 100%
5.	ООО «БОТАНИКА» ИНН 5028021338	Туник Дмитрий Александрович ИНН 772637102230	Участник ООО «БОТАНИКА» 50%

Раскрытие вида и объема операций связанных сторон:

Наименование	Вид операции	Договор	Объем операции за год в тыс. руб.
Основной управленческий персонал: директор	Вознаграждение (оклад)	Трудовой договор	5 000 тыс. руб.
ООО «Минотавр-Инвест» ИНН 9709057003	-	-	0
Туник Дмитрий Александрович ИНН 772637102230	-	-	0

ООО «ПРОТЕГГА» ИНН 7743126817	Заем полученный	Договор займа №17/01/2020-3 от 17.01.2020	Сумма займа 10 000 тыс. руб., 4 000 тыс. руб. погашено 23.05.2024г.
ООО «БОТАНИКА» ИНН 5028021338	-	-	0

15.ВЛИЯНИЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ВОЕННОЙ ОПЕРАЦИИ, НАЧАТОЙРОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИЕЙ 24.02.2022г.

В связи с началом 24.02.2022 специальной военной операции и введения рядом стран экономических санкций в отношении банковской сектора и многих отраслей экономики Российской Федерации, Руководством ООО «Тесса» проведен анализ влияния сложившейся ситуации на непрерывность деятельности общества. В результате проведенного анализа, считаем необходимым отметить, что введенные санкции масштабно затрагивают вид деятельности Общества. Основными потребителями нашей продукции являются участники рынка жилищной недвижимости (Группа компаний ПИК, ФСК, ГК Самолет, Группа ЛСР, Группа Эталон, МСУ-1), а так как наблюдается значительный спад в жилищном строительстве, связанный с высокой ставкой ЦБ, и сокращением спроса на ипотечное жилье соответственно уменьшился спрос на нашу продукцию. Но менеджментом компании принято решение с 2025 года запустить линию нового вида продукции, это –металлоконструкции и анкерная группа изделий. Данные виды продукции используются в строительстве, промышленности, энергетике (стадионы, вокзалы, ангары, склады, мосты и путепроводы, краны, телевышки, линии электропередач), таким образом мы минимизируем риски при значительном спаде спроса на продукцию в строительстве жилищного сектора.

Так же в связи с началом СВО с 24.02.2022г. и объявлением в сентябре 2022 года мобилизации Общество до сих пор имеет потребность в рабочем персонале (сварщики, стропальщики, монтажники, операторы ЧПУ).

Общество имеет достаточно денежных средств для обеспечения бесперебойной деятельности, обеспечения выполнения условий договоров.

В связи с вышеизложенным, полагаем что события, начавшиеся в мире 24.02.2022, несомненно, продолжают оказывать сильное влияние на экономику Российской Федерации и всех хозяйствующих субъектов, вне зависимости от предпринимаемых правительством заградительных мер, развитие производства внутри государства, оказание поддержки некоторым отраслям и прочие меры, однако Общество на данный момент имеет уверенность в непрерывности своей деятельности.

16. *КОРРЕКТИРОВКИ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*

В связи с выявленными ошибками составлен и утвержден корректировочный Бухгалтерский баланс за 2024 год под номером 001, с корректировками:

1. В Бухгалтерском балансе и Отчете о прибылях и убытках в графе 1 (пояснения) указаны ссылки на разделы текстовых и/или табличных пояснений с раскрытием соответствующей строки

2. По результату проведенной инвентаризации 31.12.2024г. внесены корректировочные записи по внесению участником общества вклада в добавочный капитал в размере 30 006, 00 рублей.

Строка ББ	Первичный ББ	Скорректированный ББ
	2024	2024
1230	197 647	197 677
1200	537 375	537 405
1600	1 039 166	1 039 196
1350	150 000	150 030
1300	236 026	236 056

3. Расхождениями в Бухгалтерском балансе за 2024 год в части данных за 2022 год по следующим строкам:

Строка ББ	Первичный ББ	Скорректированный ББ
	2022	2022
1230	133 291	133 302
1200	373 669	373 680
1600	820 618	820 629
1300	218 088	218 087
1520	106 599	106 610
1500	136 514	136 525
1700	820 618	820 629

4. Ошибочное размещение Отчета об использовании целевых средств
5. Ошибки в Отчете об изменении капитала
   - Таблица 2 была заполнена при отсутствии корректировок в Учетной политике и исправлении ошибок
   - Расхождения в Таблице 3 в части данных за 2023 и 2022 год.

Строка ББ	Первичный ББ		Скорректированный ББ	
	2023	2022	2023	2022
3600	224 701	218 078	224 711	218 087

6. В Пояснениях Таблица 2.4 Иное использование основных средств заполнена строка 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе»
7. В пояснениях Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений заполнены строки 5305, 5306, 5300.

8. В пояснениях Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности внесены корректировки:

Строка ББ	Первичный ББ		Скорректированный ББ	
	Гр. На начало года	Гр. на конец периода	Гр. На начало года	Гр. на конец периода
5510	125 205	197 625	125 257	197 647
5530	133 291	125 205	133 302	125 257
5513	6 600	9 566	6 652	9 579
5533	1 388	6 600	1 400	6 652
5500	125 205	197 625	125 257	197 647
5520	133 291	125 205	133 302	125 257

9. В пояснениях Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности внесены корректировки:
   - Заполнены строки 5551 и 5571
   - Внесены корректировки:

Строка ББ	Первичный ББ		Скорректированный ББ	
	Гр. На начало года	Гр. на конец периода	Гр. На начало года	Гр. на конец периода
5560	298 914	288 850	298 966	288 872
5580	135 644	298 914	135 655	298 966
5566	4 985	22 320	5 037	22 342
5586	4 452	4 985	4 463	5 037
5550	298 914	288 850	298 966	288 872
5570	135 644	298 914	135 655	298 966

10. В пояснениях Таблица 6 Затраты на производство (расходы на продажу) * внесены корректировки:

Строка ББ	Первичный ББ		Скорректированный ББ	
	2024	2023	2024	2023
5610	2 318 326	1 601 942	1 609 719	1 262 789
5660	2 894 511	2 053 562	2 185 904	1 714 409
5670	-	(48 351)	-	(139 641)
5680	21 409		37 187	
5600	2 915 920	2 005 211	2 223 091	1 574 768

11. При выгрузке первичного Бухгалтерского баланса за 2024 год произошел технический сбой и не загрузились текстовые и табличные пояснения.

Директор Белков О.Ю.

01.09.2025

