Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «СЭСНа» за 2025 год.

Полное наименование: ООО «ТЭСЛА»
Краткое наименование: ООО «ТЭСЛА»
Юридический и почтовый адрес: 432072, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г Ульяновск, пр-д Максимова, зд. 24, ком. 213
Контактный телефон: 26-05-28
Адрес электронной почты: info@ultesla.ru
ООО «ТЭСЛА» зарегистрировано 14 февраля 2024 года.
ИНН 7300029483
КПП 730001001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электрической энергией.

Организация ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Обществом в отчетном году не осуществлялись новые виды деятельности, не было прекращения осуществления видов деятельности.

Исполнительным органом ООО «ТЭСЛА» является Директор Однаков А.Ю.

Бенефициарный владелец организации: Гурьянова Е.С.

1. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Организация основных средств на балансе не имеет.

Активы со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды, но стоимостью не более 100000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отображаются на забалансовом счете.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов осуществляется по средней себестоимости.

Поскольку в обществе нет материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) снизилась, в бухгалтерском учете не создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого месяца.

Кредиторская задолженность

В отчетности общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для организации моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее –НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль применяется метод начисления. Учет доходов и расходов от реализации ведется в регистрах налогового учета, формируемых бухгалтерской программой.

Состав доходов от реализации включает в себя:

-доходы от реализации товаров;

-доходы от продажи иного имущества организации;

-иные доходы от реализации работ, услуг и имущественных прав.

Для целей налогового учета общество создает резерв по сомнительным долгам;

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Датой получения доходов от реализации признается дата реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на прямые и косвенные расходы.

Прямые расходы учитываются при расчете налога на прибыль по мере реализации товаров.

Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, являются косвенными.

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).

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО«ТЭСЛА».

Резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Порядок учета ошибок и критерий существенности

Ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
(строка 1230)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	374	1 640
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1
Расчеты по налогам и сборам		2
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1	2
Итого	**376**	**1 645**

Финансовые вложения
(строка 1240)

- депозиты 764 тыс. руб.

Денежные средства

(строка 1250)

Денежные средства за отчетный период составили 1 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 1 тыс. руб.

Уставный капитал
(строка 1310)
Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «ТЭСЛА» оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 603 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Общем собрании участников общества.

Кредиторская задолженность
(строка 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	748	1 834
Расчеты по налогам и сборам	28	9
Итого	**776**	**1 843**

3. **Выручка**

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля электрической энергией.

Общая выручка за 2024 год составила 2 346 тыс. руб., за 2025 год 30 985 тыс. руб.

4. **Состав затрат**

Наименование	2024 г.	2025 г.
Стоимость товаров	2 241	30 268
Материальные затраты		2
Прочие	12	32
Итого	2 253	30 302

5. **Прочие расходы**

Статьи прочих расходов в 2025 году:

Банковские расходы – 7 тыс. руб.

Директор А.Ю. Однаков

Главный бухгалтер Е.С. Гурьянова

27 января 2026 г.