Пояснения к финансовой отчетности за 2025 год общества с ограниченной ответственностью «ТЕСКА-ИСКОЖ»

I. Информация об Обществе

ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1100264001199, дата внесения записи 25.08.2010 года.
Выдано свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 02 №005703231, Федеральной налоговой службой ИНН 0264061013, КПП 026401001.

В 2018 году в ЕГРЮЛ внесено изменение названия общества с ограниченной ответственностью «Трев-Искож» на «ТЕСКА-ИСКОЖ» №2180280729176 от 25.06.2018
Местонахождение ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ»:
452683, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Нефтекамск, ул. Магистральная 2.

Руководитель организации Фатхуллина Рената Мансуровна, Генеральный директор.
Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности Фатхуллина Рената Мансуровна.

Основными видами деятельности заявлены оптовая торговля и исследования конъюктуры рынка.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» за 2025 год составила 1 человек, численность, работающих на отчетную дату - 1 человек.
человек.

Уставной капитал общества составляет 8 000 000 (восемь миллионов) рублей.

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «ТЕСКА-ИСКОЖ» являются:
- Компания «ТЕСКА ГРУП.» юридическое лицо находящееся во Франции по адресу: 75008 Франция, Париж, рю дю Фобур Сент-Оноре.
- АО «Нефтекамское производственное объединение искусственных кож» с местом нахождения:452683, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Нефтекамск, ул. Магистральная, д.2.

Учредители имеют следующие доли участия в уставном капитале ООО «Теска-Искож» на 01.01.2023 года:

Учредитель	Номинальная стоимость доли участия	Доля в уставном капитале
«ТЕСКА ГРУП.»	Четыре миллиона рублей	50%
АО «Искож»	Четыре миллиона рублей	50%

II. Бухгалтерский учет и учетная политика

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министер-

ством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями), Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

В ходе деятельности предприятия ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» руководствовалось Учетной политикой, утвержденной Приказом № 1 от 01.12.2024 г.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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 объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

2.3. Капитальные вложения

Начиная с 2022 г. Обществом применяется ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения определяются как затраты, которые станут впоследствии не только основными средствами, но и нематериальными активами.

Бухучёт капвложений ведется в разрезе объектов основных средств, которые организация приобретает, создаёт, улучшает или восстанавливает (п. 7 ФСБУ 26/2020).

Стандарт не применяется - при покупке или создании активов, которые предназначены для перепродажи (п. 51 ФСБУ 6/2020)

2.4. Нематериальные активы

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г Общество не имеет.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений производится проверка их на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года и в случае необходимости создается резерв под обесценение финансовых вложений.

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

2.6. Материально-производственные запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения обозначенного стандарта организация применяет перспективно.

2.7. Расходы будущих периодов

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

Порядок списания расходов будущих периодов определяется в соответствии с пунктами 4 и 8 ПБУ 1/2008. В балансе они отражаются в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к нескольким периодам после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Учет объектов аренды

По договорам, исполнение которых начинается с 2022 года, применяется стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация не отражает в бухучете инвестицию в аренду и обязательства и учитывает в расходах арендные платежи.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок), и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплата, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Приложе-

ние к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. «Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам

Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю отчетную дату отчетного периода. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные с условием досрочного истребования и относит на краткосрочные финансовые вложения.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль и НДС

Задолженность Общества перед бюджетом по налогам включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Налог на добавленную стоимость начисляется ежеквартально по мере отгрузки продукции, товаров, работ, услуг. Ежемесячные платежи налога на добавленную стоимость осуществляются равными долями в размере одной трети фактически начисленного платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных платежей по НДС.

2.13. Признание доходов и расходов

Доходами Организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) Доходы от обычных видов деятельности;

б) Прочие доходы.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

1) Расходы по обычным видам деятельности;

2) Прочие расходы.

Не признаются доходами Организации следующие поступления от других юридических и физических лиц:

- суммы налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей;
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- задатка;
- в залог, если договором предусмотрена передача заложенного имущества залогодержателю;
- возврат займа.

Не признается расходами Организации следующее выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитике «Выручка» счета 90 «Продажи».

Выручка отражается в отчетности по методу начислений за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

2.14. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, Федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.15. Критерии Существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5% от общего итога данных. При этом общим итогом данных является величина объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

2.16. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Учетная политика на 2025 год обновлена в связи с обязательным применением следующих ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

III.Раскрытие существенных показателей

1.Основные средства

По состоянию на 30.11.2022 года объекты основных фондов организации были признаны в качестве долгосрочных активов к продаже в сумме 42 324 тыс. руб. внеоборотный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, был оценен по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость или текущую (восстановительную) стоимость (в случае проведения переоценки) ОС за минусом суммы накопленной амортизации.

В связи с переквалификацией основных средств в активы для продажи сумма добавочного капитала, которая была сформирована как прирост стоимости имущества при переоценке, была зачислена в нераспределенную прибыль в сумме 345 тыс. руб.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало года составила 90799 тыс. руб. на конец отчетного периода 88596 тыс. руб. (из них долгосрочные активы к продаже в сумме 42 324 тыс. руб);

Чистая стоимость продажи запасов определена как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Организация сверила остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода и создала резерв под обесценение запасов в сумме 781 тыс. руб. ;

3. Денежные средства

На отчетную дату остаток денежных средств составил 7589 тыс. руб. из них
- 7 562 тыс.руб. на расчетном счете в БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК
- 27 тыс. руб. БАШКИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА
Данные суммы подтверждаются выписками банка.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (евро) применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке на 31 декабря 2025 года составили 0 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы

4. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.

В отчетный период своевременно производились расчеты с бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами, на отчетную дату в балансе отражена текущая задолженность.

Заработная плата не выплачивалась. Просроченной задолженности по заработной плате не допускалось.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под обесценение запасов создан на 31.12.2022 по товарам на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи в сумме 781 тыс. руб..

6. Уставной капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 8 000 000 рублей

7. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки и предъявления документов и составила в 2025году 2 200 тыс. руб. без НДС.

В составе Себестоимости продаж общества отражены:

Наименование расходов	**2025 год, тыс. руб.**
Стоимость товаров	2203
Итого	**2203**

В составе прочих расходов общества признаны:

Наименование расходов	**2025 год, тыс. руб.**
Курсовая разница	1782

Итого	**1782**

Прочие доходы общества в 2025 году составили 9 1712 тыс. руб., в том числе курсовая разница 7 614 тыс. руб. 1058 тыс. руб. получение банковских процентов по депозитам.

В 2025 году предприятие не сотрудничало с кредитными учреждениями - банками. На отчетную дату задолженности по кредитам не имеется.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». По итогам деятельности за 2025 год получена прибыль 5 652 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 503 **тыс. руб.** Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 375 **тыс. руб.**

9. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022

№ п / п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Карл Эммануэль де Фрейтас	Франция	Лицо является членом совета директоров	23.07.2010г.	0,00
2.	Паскаль Франсини	Франция	Лицо является членом совета директоров	28.10.2016г.	0,00
3.	Султанов Радик Ирекович	Россия, Республика Башкорто-	Лицо является членом совета директоров	23.07.2010г.	0,00

		стан			
4.	Киршина Лиана Раифовна	Россия, Республика Башкортостан	Лицо является членом совета директоров	11.12.2014г.	0,00
5.	Фатхуллина Рената Мансуровна	Россия, Республика Башкортостан	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2023г.	0,00

TESCA GROUP не имеет в составе акционеров бенифициарного владельца, т.е. физического лица, имеющего преобладающее участие более 25% в капитале прямо или косвенно (через третьих лиц) юридическим лицом, имеющего возможность контролировать его действия.
Конечным бенефициарным владелецем АО «Искож» является Султанов Радик Ирекович.

10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Генеральному директору Общества начислена заработная плата в течение отчетного периода в сумме 0 тыс. руб., страховые взносы 0 тыс. руб.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Руководство ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия. Поскольку в 2022 году была приостановлена деятельность ключевых контрагентов на территории РФ, ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» в настоящее время исследует конъюктуру рынка для привлечения новых поставщиков и покупателей .

12. Информация об условных активах и обязательствах

В отношении ООО «ТЕСКА-ИСКОЖ» не ведется судебных разбирательств.

13. Гарантии и поручительства выданные

Гарантий и поручительств Обществом не выдавалось.

14. Экономическая среда

В 2025 году на деятельность Общества и показатели его бухгалтерской отчетности за 2025 год оказала влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в связи с чем Обществу пришлось преостановить работу, налаживать деловые связи с новыми контрагентами.

В связи с частичной мобилизацией сотрудники Общества на военную службу не призывались, выплаты не производились.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор Р.М. Фатхуллина



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТЕСКА - ИСКОЖ" за 2025 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-



}



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 25 г.[1]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	за 20 24 г.[2]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование		за 20 25 г.[2]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 24 г.[1]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
материалы		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 25 г.[1]	17519	-	(10089)	(-)	7430
	5250	за 20 24 г.[2]	17519	-	(-)	(-)	17519
в том числе:		за 20 25 г.[1]	17519	-	(10089)	(-)	7430
III группа		за 20 24 г.[2]	17519	-	(-)	(-)	17519
материалы		за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные долгосрочные активы к продаже	5285	39715	39715	39715
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.[1]	101009	(781)	-	(2204)	(-)	-	x	89376	(781)
	5420	за 20 24 г.[2]	98309	(781)	1148	(10374)	(-)	-	x	91580	(781)
в том числе:		за 20 25 г.[1]	91574	(781)	-	(2204)	(-)	-	-	89370	(781)
Стоимость товаров для перепродажи		за 20 24 г.[2]	100800	(781)	1148	(10374)	(-)	-	-	91574	(781)
материалы		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
инвентарь		за 20 25 г.[2]	203	( )	-	(203)	(-)	-	-	-	(-)
расходы будущих периодо		2025	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
		2024	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(вид)*		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.[1]	8620	(-)	4640	-	(-)	(-)	-	-	13260	(-)
	5530	за 20 24 г.[2]	3173	(-)	5416	-	(-)	(-)	-	-	8620	(-)
в том числе: *покупатели*		за 20 25 г.[1]	5901	(-)	2117	-	(-)	(-)	-	-	8018	(-)
		за 20 24 г.[2]	524	(-)	5377	-	(-)	(-)	-	-	5901	(-)
авансы выданные		за 20 25 г.[1]	2035	(-)	2519	-	(0)	(-)	-	-	4554	(-)
		за 20 24 г.[2]	1996	(-)	39	-	(0)	(-)	-	-	2035	(-)
прочее		за 2025г.	684	-	4	-	(-)	-	-	-	688	-
		за 2024г.	653	-	31	-	(-)	-	-	-	684	-
Итого	5500	за 20 25 г.[1]	8620	(-)	4640	-	(-)	(-)	-	-	13260	(-)
	5520	за 20 24 г.[2]	4811	(-)	5447	-	(-)	(-)	-	-	8620	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид) Покупатели: АвтоВАЗагрегат*		-	-	-	-	-	
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: *кредиты*		за 20 25 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.				-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.[1]	41452	-	-	(16626)	(-)	-	24826
	5580	за 20 24 г.[2]	44769	-	-	(3317)	(-)	-	41452
в том числе: *поставщикам*		за 20 25 г.[1]	41452	-	-	(16626)	(-)	-	24826
		за 20 24 г.[2]	44769	-	-	(3317)	(-)	-	41452
задолженность перед персоналом организации		за 2025г.	-	-	-	(-)	-	-	-
		за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
кредиты		за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-
		за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-

задолженность перед бюджетом		за 2025г.	0	0	-	(0)	-	-	0
		за 2024 г.	0	0	-	(0)	-	-	0
прочее		за 2025г.		-	-	( )	-	-	-
		за 2024 г.			-	( )	-	-	
Итого	5550	за 20 25 г.[1]	41452	-	-	(16626)	(-)	-	24826
	5570	за 20 24 г.[2]	44769	-	-	(3317)	(-)	-	41452

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на продажи

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Фактическая стоимость приобретенных товаров для перепродажи	5610	2203	10374
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	2203	10374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2203	10374

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *Резерв предстоящей оплаты отпусков*		-	-	(-)	(-)	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 25 г.[1]		За 20 24 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Генеральный директор ООО "ТЕСКА-ИСКОЖ" Р.М. Фатхуллина

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.