

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТИЭЛЭС-ГРУПП"

ИНН 2308257740 КПП 230801001 ОГРН 1182375058030

350047, Краснодарский край, Краснодар г, им Герцена ул., дом № 118, офис 1

1. Общая информация об организации

ООО "ТИЭЛЭС-ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.90.9— Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;

47.19 — Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость основных средств:

- Аппарат лазерный дерматологический Candela модели ProU с принадлежностями
 - Аппарат медицинский косметологический geneO+ с принадлежностями
 - Аппарат программируемый вакуумно-фракционный с микроиглами Ellisys Sence, модель CWM-930S
 - Генератор дизельный Исток АД20С-Т400-РПМ15-1
 - Моноблок MSI Pro 23.8 AP242P 14M-655XRU Full HD Intel Core i5 14400 16 gb DDR5 512 SSD
- составила 3 418 119,56 рублей.

5. Аренда

По договору аренды б/н от 01.10.2024 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Краснодар г, им Герцена ул, дом № 118.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаточная стоимость запасов составила 4 396 759,70 рублей.

7. Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Остаточная стоимость финансовых вложений составила 3 642 918,56 рублей.

8. Долгосрочные заемные средства

В 2025 году Организацией были получены кредиты:

- КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК на сумму 2 500 000,00 рублей

Остаточная стоимость долгосрочных заемных средств составила 1 804 711,30 рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хачатурян Сергей Артурович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 209 150,00 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль составила 13 595 561,29 рублей.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хачатурян Сергей Артурович (Решение № 3 от 21.05.2024 года, срок полномочий до 07.06.2029 года).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО "ТИЭЛЭС-ГРУПП" Хачатурян Сергей Артурович