

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ТЕЛЛАМА"

Общие сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК Строитель», сокращенное наименование Общества: ООО «ТЕЛЛАМА».
- 1.2. ИНН 7713461166 /КПП 771301001, ОГРН 1187746771354.
- 1.3. Местонахождение Общества: 127247, г. Москва, ул. Селигерская, д. 26, кор.1, этаж 1, пом. XI .
- 1.4. Дата государственной регистрации: «23» августа 2018 г.
- 1.5. Исполнительным органом является Генеральный директор
- 1.6. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.
- 1.7. Участники Общества:
 - гражданка РФ Полунина Анна Викторовна. Доля – 50% уставного капитала.
 - гражданин РФ Харин Михаил Юрьевич. Доля – 50%
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. человек..
- 1.10. ОКВЭД – 63.99.1 Оказание консультационных и информационных услуг;
85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых

Представление бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

Отчетный период - Настоящая годовая бухгалтерская отчетность отражает финансовое положение ООО «» на 31.12.2025 и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная валюта - Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых

выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Основные принципы учетной политики

Основные средства и капитальные вложения.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» согласно учетной политике применяются с 1 января 2022 года.

В соответствии с принятой учетной политикой инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. К основным средствам относятся средства производства сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 рублей.

При установлении срока полезного использования основных средств руководство Общество руководствуется рекомендациями, содержащимися в документах производителя, в случаях отсутствия информации в документах производителя - имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом, принимая во внимание характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Задолженность заказчиков и покупателей

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Информация об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства

Основных средств в Обществе по состоянию на 31.12.24 и 31.12.2025 не имелось.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Незавершенных вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года не было.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствуют.

Запасы.

В составе запасов отражаются активы, потребляемые в течение одного операционного цикла или не более 12 месяцев.

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 0 тыс. рублей. В том числе:

- задолженность заказчиков за выполненные строительно-монтажные работы в сумме 0 рублей,
- авансы выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 0 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, не переклассифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания относится на финансовый результат.

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовых вложений не было.

Активы и обязательства, выраженные в валюте

Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году Общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 62 418 рублей 70 копеек. В том числе:

Налог при применении УСН за 4 кв.2025г	14 503 руб.
Зарплата работников за декабрь 2025г	22 532 руб.
НДФЛ за декабрь 202г.	3 368 руб.
Страховые взносы за декабрь 2025г.	21 870 руб.
НС и ПЗ за декабрь 2025г.	145руб.70 коп.

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Банковские кредиты и не банковские займы

Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора не переклассифицируются в состав краткосрочных.

В отчетном периоде Общество не имело кредитов и займов.

Признание выручки

Выручка отражается по кассовому методу в момент получения денежных средств. Доходами от обычных видов деятельности ООО «ТЕЛЛАМА» являются доходы от Оказание консультационных и информационных услуг и образовательных услуг

Сведения о доходах и расходах.

В 2025 году доходы от основного вида деятельности составили 3 508 326 рублей .
Расходы по обычным видам деятельности составили 4 527 370 рублей
Прочие доходы составили 600 рублей.

Прочие расходы составили 205 697 рублей
Налог при применении УСН за 2025 год составил 102 563 руб.

Сведения о связанных сторонах:

Связанными сторонами ООО «ТЕЛЛАМА» являются участники.:

- гражданка РФ Полунина Анна Викторовна.
- гражданин РФ Харин Михаил Юрьевич.
- Генеральный директор Полунина Анна Викторовна

Генеральному директору в 2025 году выплачивалась заработная плата.

Долгосрочных выплат не было.

Дивиденды участникам не выплачивались

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор



Полунина Анна Викторовна