**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года**
**и отчету о финансовых результатах**
**за 2025 года**

## 1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

**1.1. Полное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью "Фирма «ТЕСА"

Краткое наименование ООО «Фирма «ТЕСА»

**1.2. Дата государственной регистрации:**

Общество зарегистрировано в ИФНС по Автозаводскому району г. Нижнего Новгорода ОГРН 1085256009740 24.12.2008

ИНН 5256085034

КПП 525601001

**1.3. Организационно-правовая форма**

Общество с ограниченной ответственностью

**1.4. Форма собственности**

Частная собственность

**1.5. Юридический адрес (место нахождения):**

603123, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Героя Шнитникова ул, дом № 5, помещение П1

**1.6. Среднесписочная численность**

На 31.12.2024г. – 9 чел., на 31.12.2025г. - 9 чел.

**1.7. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет:

На 31.12.2024г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 10 тыс. руб.

**1.8. Состав участников общества:**

| № | ФИО | Номинальный размер доли участия (тыс. руб.) | % доли участия |
|---|---|---|---|
| 1 | Грошев Анатолий Михайлович | 7 | 70 |
| 2 | Грошев Сергей Михайлович | 3 | 30 |

**1.9. Единоличный исполнительный орган**

Генеральный директор – Грошев Сергей Михайлович

**1.10. Обособленные подразделения**

Общество не имеет обособленных подразделений.

**1.11. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»;**

В отчетном периоде Общество осуществляло:
- реализация покупных товаров/торговля оптовая неспециализированная/;
- ремонт и обслуживание подъемно-транспортного и погрузочно-разгрузочного оборудования и т.д.;
- монтаж и сборку оборудования;
- техническое обслуживание оборудования;
- оказывало услуги по сдаче имущества в аренду.

Доходы за отчетный период составили всего 92 133 тыс. руб., в том числе:
- реализация покупных товаров – 22 774 тыс. руб.;

- реализация продукции – 36 038 тыс. руб.;
- ремонт и техническое обслуживание оборудования – 21 754 тыс. руб.;
- монтаж оборудования –11 472 тыс. руб.;
- сдача имущества в аренду – 95 тыс. руб.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Переоценка ОС не производится.
Пересмотрены элементы амортизации ОС в отчетном периоде:

| № | Основное средство | Инв. номер | Способ начисления амортизации | До изменения: срок полезного использования, мес. | После изменения: срок полезного использования, мес. | Остаток срока полезного использования, мес. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Транспортное средство LADA LARGUS KS045L | 17 | Линейный способ | 48,00 | 84,00 | 33,00 |

### 2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.
Переоценка НМА не производится.

## 2.3 Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Организация не переоценивает права пользования активами.

## 2.4. Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются 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.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

## 2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг, включая услуги по сдаче имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности
Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство». Для учета общехозяйственных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».
Затраты классифицируются на прямые и косвенные. Прямые учитываются на счетах 20 «Основное производство». По дебету счета 20.01 «Основное производство» отражаются затраты, связанные с производством продукции в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат и наименовании продукции (услуг).

Для учета и распределения косвенных затрат используется счет 26 и предназначен для учета управленческих расходов в разрезе подразделений и статей затрат и в конце месяца полностью признается в составе расходов по Д-ту счета 90.08.

### 2.6. Готовая продукция

Выпуск готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск готовой продукции» не используется. При отпуске готовой продукции со склада ее оценка производится по средней себестоимости.

### 2.7. Товары

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При выбытии товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

### 2.8. Резервы

Резервы под обесценение запасов не создаются.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
-нарушение должником сроков исполнения обязательства;
-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Резерв на ремонт ОС не создается.

### 2.9. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

### 2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## 2.11. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## 2.12. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Существенность показателей отчетности и ошибок - показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА, ОС и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

**Раскрытие информации об отдельных показателях БО за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности организации.

Общество не находится в стадии ликвидации, участником Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности, а наоборот, планирует увеличивать эти масштабы и непрерывно продолжать свою деятельность.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – отсутствуют;
- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- за указанный период времени не имели место крупные сделки, сумма сделок которых выше уровня существенности, связанные с приобретением и выбытием основных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день представления отчетности не имели место какие – либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

## 3 Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

Общая программа собственника и руководства по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций Общества. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет исполнительный орган – Генеральный директор.

### 3.1. Валютный риск

Операции общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

### 3.2. Риск изменения процентной ставки

Операции общества подвергаются риску изменения процентной ставки, так как у Общества имеются процентные займы выданные.

### 3.3. Кредитный риск

Операции общества не подвержены кредитному риску, так как у Общества отсутствуют полученные и непогашенные кредиты и займы.

### 3.4. Международные риски

На экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно влияет геополитический конфликт, связанный, в том числе и сСВО на Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, изменению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Влияние указанных событий на деятельность общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации Российской экономики к веденным санкциям. Однако на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества уверено, что указанные выше события не могут оказать существенного значения на деятельность Общества в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.5. Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности не подтверждено налоговым и правовым рискам.

### 3.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход руководства Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный план движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

### 3.7. Непрерывность деятельности.

### Основные направления развития Общества.

ООО «Фирма «ТЕСА» в 2008 году начало свою деятельность.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Руководством приняты решения в отношении перспектив развития и степени, в которой изменения в стратегии бизнеса могут повлиять на будущее положение Общества.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение ОС

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 14 831 | (5 233) | - | 15 | 331 | (404) | - | - | - | - | - | 17 027 | (7 486) |
| | За 2024 г. | 14 831 | (5 896) | - | - | 1 304 | (641) | - | - | - | - | - | 14 831 | (5 233) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 13 300 | (4 096) | - | - | - | (254) | - | - | - | - | - | 13 300 | (4 350) |
| | За 2024 г. | 13 300 | (4 955) | - | - | 1 304 | (445) | - | - | - | - | - | 13 300 | (4 096) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 741 | (346) | - | - | - | (31) | - | - | - | - | - | 741 | (378) |
| | За 2024 г. | 741 | (315) | - | - | - | (31) | - | - | - | - | - | 741 | (346) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 791 | (791) | - | 15 | 331 | (118) | - | - | - | - | - | 2 986 | (2 758) | |
| | За 2024 г. | 791 | (626) | - | - | - | (165) | - | - | - | - | - | 791 | (791) | |

## 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация выступает в качестве арендатора части административно-производственного корпуса № с кадастровым номером: 52:24:0030001:7844.

В составе прав пользования активами объектов инвестиционной недвижимости Общество не имеет.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 3 474 | (1 737) | 3 864 | - | - | (1 765) | - | - | - | 7 338 | (3 502) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 474 | - | - | (1 737) | - | - | - | 3 474 | (1 737) |
| в том числе: часть административно-производственного корпуса №2 | За 2025 г. | 3 474 | (1 737) | 3 864 | - | - | (1 765) | - | - | - | 7 338 | (3 502) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 474 | - | - | (1 737) | - | - | - | 3 474 | (1 737) |

**4.3.** Основных средств с ограничениями в использовании организация на отчетную дату и на дату, предшествующую отчетной – не имеет.

# 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вложение в уставный капитал других организаций | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 501 | - | 300 | (400) | - | 62 | - | - | 463 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 501 | - | - | - | - | - | 501 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 501 | - | 300 | (400) | - | 62 | - | - | 463 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 501 | - | - | - | - | - | 501 | - |
| Итого | За 2025 г. | 501 | - | 300 | (400) | - | 62 | - | - | 463 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 501 | (6) | - | - | - | - | 501 | - |

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

# 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 7 119 | - | 70 546 | (76 592) | - | - | X | X | 1 073 | - |
| | За 2024 г. | 15 624 | - | 54 647 | (63 153) | - | - | X | X | 7 119 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 5 899 | - | 26 135 | (866) | - | - | (31 067) | - | 102 | - |
| | За 2024 г. | 2 990 | - | 20 870 | (588) | - | - | (17 373) | - | 5 899 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (27 716) | - | - | 27 716 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 037 | - | - | (24 288) | - | - | 14 251 | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 1 163 | - | 18 675 | (18 921) | - | - | - | - | 918 | - |
| | За 2024 г. | 1 244 | - | 19 802 | (23 488) | - | - | 3 604 | - | 1 163 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 56 | - | 331 | (333) | - | - | - | - | 54 | - |
| | За 2024 г. | 172 | - | 384 | (501) | - | - | - | - | 56 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 25 405 | (28 756) | - | - | 3 351 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 180 | - | 13 590 | (14 288) | - | - | (482) | - | - | - |

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | 9 825 |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | 9 825 |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 6.3. Запасы, находящиеся на ответственном хранении

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. |
|---|---|---|
| Запасы, находящиеся на ответственном хранении, - всего | 332 | 510 |

# 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

*7.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах*

*2025г.*

| **Наименование показателя** | **На начало года, тыс. руб.** | | **Изменения за период** | | **На конец периода, тыс. руб.** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Поступило в результате хоз-й деятельности* | *Погашено* | | |
| | *учтенная по условиям договора* | *величина резерва по сомнительным долгам* | | | *учтенная по условиям договора* | *величина резерва по сомнительным долгам* |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего** | **1 415** | **-** | **2 794** | **(1 173)** | **3 035** | **-** |
| и в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 279 | - | 1 736 | (279) | 1 736 | - |
| авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 894 | - | 372 | (873) | 393 | |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

*2024г.*

| Наименование показателя | На начало года, тыс. руб. | | Изменения за период | | На конец периода, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *учтенная по условиям договора* | *величина резерва по сомнительным долгам* | *Поступило в результате хоз-й деятельности* | *Корректировка резерва по сомнительным долгам* | *учтенная по условиям договора* | *величина резерва по сомнительным долгам* |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего** | **2 126** | **-** | **1 159** | **(1 870)** | **1 415** | **-** |
| И в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 194 | - | 279 | (194) | 279 | - |
| авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 1 444 | | 873 | (1 423) | 894 | |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

## *7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности-Долгосрочная:2025г.*

| Наименование показателя | Остаток на начало года, тыс. руб. | Остаток на конец года, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | - | - |
| в том числе: | | |
| кредиты | - | - |
| Прочие кредиторы | - | - |
| **Итого** | - | - |

## *Наличие и движение кредиторской задолженности-Краткосрочная:2025г.*

| Наименование показателя | Остаток на начало года, тыс. руб. | Остаток на конец года, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5 735** | **8 308** |
| в том числе: | | |
| поставщики и подрядчики | 89 | 283 |
| покупатели и заказчики | 1 973 | 220 |
| займы | - | - |
| проценты по кредитам, займам | 20 | - |
| | | |
| расчеты с персоналом по оплате труда | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| задолженность по налогам и сборам | 1 725 | 3 805 |
| расчеты по аренде | 1 753 | 3 996 |
| прочие кредиторы | 175 | 4 |
| **Итого** | **5 735** | **8 308** |

*2024г.*

| Наименование показателя | Остаток на начало года, тыс. руб. | Остаток на конец года, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **12758** | **-** |
| в том числе: | | |
| займы | - | - |
| кредиты | 12758 | - |
| Прочие кредиторы | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **9 242** | **5 735** |
| в том числе: | | |
| поставщики и подрядчики | 125 | 89 |
| покупатели и заказчики | 4 350 | 1 973 |
| займы полученные | - | - |
| проценты по займам | 135 | 20 |
| задолженность по налогам и сборам | 4 398 | 1 725 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 8 | - |
| прочие кредиторы | 226 | 175 |
| расчеты по аренде | - | 1 753 |
| **Итого** | **22 000** | **5 735** |

Просроченная кредиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

## 8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. является положительной величиной и составляет 16 308 тыс. руб.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | *за 2025г.* | *за 2024г.* |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 50704 | 41446 |
| Расходы на оплату труда | 16837 | 12149 |

| | | |
|---|---|---|
| Отчисления на социальные нужды | 3402 | 2221 |
| Амортизация | 2168 | 2378 |
| Прочие затраты | 15680 | 7359 |
| **Итого по элементам** | **88792** | **65553** |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 2 | 7729 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **88794** | **73283** |

## 10. Кредиты и займы

Сведения о предоставленных займах, всего:

| Контрагент | Задолженность на начало отчетного периода, тыс. руб. | Погашено за отчетный период, тыс. руб. | Получено за отчетный период, тыс. руб. | Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| ООО «ГТО-Сервис» (основной долг) | 500 | 400 | 300 | 400 |

Сроки погашения займа планируемые – 2026 год, отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

## 11. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах, организация придерживается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 ограниченного объема, в связи с тем, что полное раскрытие информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.
Бенефициарными владельцами Общества являются Грошев Анатолий Михайлович, владеющий 70% долей в уставном капитале и Грошев Сергей Михайлович, владеющий 30% долей в уставном капитале. Выплаты в их адрес в отчетном периоде не производились.

## 12. Вознаграждения управленческому составу

В управленческий состав входит генеральный директор, технический директор.
Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Фирма «ТЕСА" за 2025 г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 6 967 тыс. руб.

## 13. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовало в совместной деятельности.

## 14. Государственная помощь.

Государственная помощь и целевое финансирование в 2025г. не оказывались (не предоставлялись).

| Генеральный директор | | Грошев Сергей Михайловичч |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

«23» марта 2026 г.