

Общество с ограниченной ответственностью «Теллур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Теллур».

1.2. Юридический адрес – 127055, Москва г, Лесная ул, дом 39, помещение 4/3

1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.2009.

1.4. Основной ОКВЭД – 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 32,9 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Офис Москва	1 человек
Производство	31,9 человек

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Н.Е. Морозова с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.Е. Морозова (приказ № б/н от 21.07.2021).

Главный бухгалтер Общества: Н.Е. Морозова (приказ № б/н от 21.07.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Теллур», основана в 2009 году, с 2019 года специализируется на производстве по изготовлению изделий из ПВХ и Алюминиевых конструкций. Предприятие постоянно осваивает новые направления: в период работы компании был налажен выпуск автоматических раздвижных дверей, а также безрамное остекление, включая изготовление стеклянных душевых кабин и различного рода стеклянных перегородок. В настоящее время компания продолжает успешно развиваться в производстве светопрозрачных конструкций различных модификаций и освоении различных новинок на оконном рынке. Компания стремится к увеличению объема производимой продукции, увеличению производственных площадей, обновлению оборудования на более технологичное, освоению новых продуктов.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Теллур» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.	<a href="#">пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)</a>
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № ТР0701-6А от 01.07.2023 и № ТР0701-5А от 01.07.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету погрузчик, станки, оборудование и техника. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице №1

#### 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет комплектующие для производства Алюминиевых конструкций и окон ПВХ .

#### 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации установлена недостача материальных ценностей на 74тыс. руб. Виновники не установлены.

#### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 428 991 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 129 174тыс.руб. Прирост составил 43%. Увеличение данного показателя связано с заключением крупных контрактов с ГК «Самолет». В связи с этим произошло увеличение себестоимости продукции по сравнению с предыдущим периодом на сумму 99 660 тыс. руб.

#### 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-ка Н.Е. Морозова, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 131400, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. 1-я Рыбная дом 88 кв. 250. В пользу учредителя были произведены выплаты в 2025году по итогам 2024 года на сумму 2400 тыс.руб.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	75034	60252	51256
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,71	0,55	0,90

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании. Показатели коэффициента ликвидности положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 4%, по сравнению с 2024годом этот показатель вырос на 1%.. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 17 183 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Теллур»



Н.Е. Морозова.

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	17 023	(6 842)	19 650	-	-	(2 527)	36 673	(9 369)
	За 2024 г.	12 709	(5 365)	4 314	-	-	(1 477)	17 023	(6 842)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	220	(39)	-	-	-	(37)	220	(75)
	За 2024 г.	100	(13)	120	-	-	(25)	220	(39)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 803	(6 803)	19 650	-	-	(2 490)	36 452	(9 294)
	За 2024 г.	12 608	(5 352)	4 195	-	-	(1 452)	16 803	(6 803)

### 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 304	10 181	7 344
в том числе: Здания	145	182	87
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 159	9 999	7 256

### 1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 689	-	(3 451)	(16 176)	4 062	-
	За 2024 г.	-	-	4 314	-	(1 419)	(2 896)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 930	-	-	(3 016)	2 914	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	17 759	-	(3 451)	(13 160)	1 148	-
	За 2024 г.	-	-	4 314	-	(1 419)	(2 896)	-	-

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	452 761	(445 361)	-	7 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	448 761	(445 361)	-	3 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	452 761	(445 361)	-	7 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	92 473	388 940	(395 037)	Х	86 377
	За 2024 г.	54 188	309 143	(270 857)	Х	92 473
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	92 363	355 669	(46 938)	(314 808)	86 286
	За 2024 г.	54 113	288 765	(22 372)	(228 143)	92 363
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(321 033)	321 033	-
	За 2024 г.	-	-	(207 821)	207 821	-
Товары	За 2025 г.	110	951	(393)	(576)	91
	За 2024 г.	75	213	(177)	-	110
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	32 320	(26 672)	(5 648)	-
	За 2024 г.	-	20 165	(40 487)	20 322	-

#### 4. Дебиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6528	0		0	(6188)	0	0		340	0
	3а 2024 г.	38116	0	2936	0	(34524)	0	0		6528	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6188	0	0	0	(6169)	0	0		19	0
	3а 2024 г.	19847	0	1258	0	(14917)	0	0		6188	(1980)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	340	0		0	(19)	0	0		321	0
	3а 2024 г.	18269	0	1678	0	(19607)	0	0		340	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	44861	0	75844	0	(11147)	0	0	0	109558	(9600)
	3а 2024 г.	48122	0	24313	0	(27574)	0	0	0	44861	0
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20715	0	35945	0	(6354)	0	0	0	50306	0
	3а 2024 г.	26460	0	8323	0	(14068)	0	0	0	20715	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19016	0	12756	0	(2029)	0	0	0	29743	(9600)
	3а 2024 г.	20006	0	12390	0	(13380)	0	0		19016	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4196	0	23876	0	(1837)	0	0	0	26235	0
	3а 2024 г.	1080	0	3217	0	(101)	0	0		4196	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	3000	0	0	0	0	0	3000	0
	3а 2024 г.	1	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	927	0	0	0	(927)	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	544	0	383	0	0	0	0	0	927	0
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7	0	267	0	0	0	0	0	274	0
	3а 2024 г.	27	0	0	0	(20)	0	0	0	7	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	4	0	0	0	(4)	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>3а 2025 г.</b>	<b>51389</b>	<b>0</b>	<b>75844</b>	<b>0</b>	<b>17335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>109899</b>	<b>(9600)</b>
	<b>3а 2024 г.</b>	<b>86238</b>	<b>0</b>	<b>27249</b>	<b>0</b>	<b>62098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>51389</b>	<b>(1980)</b>

#### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	23 572	13 971	17 273	15 293	16 824	15 304
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 081	2 081	8 020	8 020	14 325	14 325
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 954	5 354	8 176	6 197	1 520	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 800	2 800	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3 737	3 737	1 077	1 077	980	980

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 952	-	-	(62 952)	-	-
	За 2024 г.	28 203	62 670	-	(27 921)	-	62 952
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 952	-	-	(62 952)	-	-
	За 2024 г.	28 203	62 670	-	(27 921)	-	62 952
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 030	150 934	-	(29 125)	-	151 839
	За 2024 г.	76 152	5 261	-	(51 383)	-	30 030
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 348	5 451	-	(18 348)	-	5 451
	За 2024 г.	22 911	516	-	(5 080)	-	18 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 538	138 435	-	(6 912)	-	138 061
	За 2024 г.	41 356	3 628	-	(38 445)	-	6 538
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	671	18	-	(653)	-	37
	За 2024 г.	2 538	653	-	(2 519)	-	671
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 930	-	-	(2 930)	-	-
	За 2024 г.	5 700	-	-	(2 770)	-	2 930
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	282	-	-	(282)	-	-
	За 2024 г.	-	282	-	-	-	282
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	2 080	-	-	-	2 080
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 079	4 869	-	-	-	5 948
	За 2024 г.	3 646	-	-	(2 568)	-	1 079
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	182	80	-	-	-	262
	За 2024 г.	-	182	-	-	-	182
Итого	За 2025 г.	92 982	150 934	-	(92 077)	-	151 839
	За 2024 г.	104 355	70 176	-	(79 304)	-	95 227

## 6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 874	-	-
в том числе:			
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ И МАТЕРИАЛЫ ООО	1 874	-	-

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	348 613	252 679
Затраты на оплату труда	9 806	7 584
Отчисления на социальные нужды	2 422	1 747
Амортизация	2 527	1 477
Прочие затраты	41 938	33 671
Итого по элементам	405 305	297 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 611)	(8 018)
Итого расходы по обычным видам деятельности	396 694	289 141