



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТЕСИ РУС»
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕСИ РУС» (далее – Общество).

ОГРН 1197847003860, ИНН 7810747266, КПП 781001001.

Общество зарегистрировано 11 января 2019 года.

Юридический адрес: 196084, Санкт-Петербург г, Киевская ул, дом № 5, корпус 4, этаж 1, помещение 6-Н.

Основным видом деятельности Общества является 46.43.1 «Торговля оптовая электрической бытовой техникой».

Среднесписочная численность персонала Общества:

- на 31.12.2025 года - 2 человека;
- на 31.12.2024 года - 4 человека;
- на 31.12.2023 года - 4 человека.

Общество не включено в реестр субъектов малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об участниках

Участники	Доля в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
ООО «ТЕСИ»	300 000,00	100%

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Совет директоров ООО «ТЕСИ РУС» утвержден единственным участником в следующем составе:

- председатель Совета директоров Общества – г-н Тотев Эмануил Милчев;
- член Совета директоров Общества – г-н Теодосиев Александр Крумов.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Грибков Владимир Сергеевич. Назначен на должность Решением единственного участника № 1–01/2024 от 19.01.2024г., сроком на 3 года до 23.01.2027г.

Филиалы, зависимые компании, обособленные подразделения

Общество не имеет зарегистрированные и постоянно действующие филиалы и представительства, а также дочерние, зависимые общества и обособленные подразделения.

Информация о связанных сторонах

Наименование компании, ФИО физического лица	Характер связи
ООО «ТЕСИ», Болгария	Единственный участник
Грибков Владимир Сергеевич	Исполнительный орган
Тотев Эмануил Милчев	Член совета директоров
Теодосиев Александр Крумов	Член совета директоров
АО «ФИКОСОТА Холдинг», Болгария	Организация, принадлежащая к той же группе компаний



Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарами Общества являются:

- Жечко Ангелов Кюркчиев (Болгария) с долей участия 50%;
- Красен Ангелов Кюркчиев (Болгария) с долей участия 50%.

2. ИНФОРМАЦИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Лицо, уполномоченное на подписание бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Консу» на основании договора № 3788/1-1 от 04.02.2019г.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Чистые активы меньше минимального размера уставного капитала и имеют отрицательное значение на протяжении последних трех лет:

- На 31.12.2025 составили – 101 771 тыс. руб.;
- На 31.12.2024 составили – 108 561 тыс. руб.;
- На 31.12.2023 составили – 83 678 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 6 790 тыс. руб., чистый убыток за 2024 год составил 24 883 тыс. руб., за 2023 год – 44 796 тыс. руб.

Существует зависимость величины кредиторской задолженности Общества от колебаний валютного курса. Причинами существенного колебания финансовых результатов являются доходы и расходы, возникающие от переоценки валютной задолженности.

Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В целях получения положительных значений показателя чистых активов Общество осуществляет следующие меры:

- увеличивать объем реализации товаров как за счет увеличения числа покупателей, так и за счет увеличения объемов продаж уже имеющимся покупателям;
- снижать долю косвенных расходов.

В настоящее время разрабатывается стратегия развития Общества на долгосрочную перспективу. Руководство и собственники не планируют ликвидацию Общества.

Несмотря на продажу практически всех своих мощностей и имущества Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

2.2. Изменения учетной политики с 01.01.2025

С 2025 года Общество применяет:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется с 1 января 2025 года;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) за 2025год.



В связи с применением нового стандарта и свернутым отражением сумм прочих доходов и расходов в показатели за 2024 год были внесены следующие изменения:

Показатель отчетности	Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год	Изменение	Сопоставимые данные в бухгалтерской отчетности за 2025 год
Прочие доходы (строка 2340)	35 279	-34 736	543
Прочие расходы (строка 2350)	49 190	-34 736	14 454

2.3. Изменения законодательства с 2026 года

С 01.01.2026 года в России ставка налога на добавленную стоимость составит 22%. В связи с изменением ставки налога корректировки в данные бухгалтерского учета за 2025 год не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные средства

- 3.1.1. Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 3.1.2. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- 3.1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
- 3.1.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 3.1.5. Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом.
- 3.1.6. 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 его списания с учета.
- 3.1.7. Информация об элементах амортизации по группам основных средств представлена в таблице ниже:

Группы ОС	Оценка после признания	Метод амортизации	Срок полезного использования	Периодичность и метод переоценки
Здания	Первоначальная	Линейный	2-50	х
Производственный и хозяйственный инвентарь	Первоначальная	Линейный	2-25	х
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная	Линейный	5-30	х
Офисное оборудование	Первоначальная	Линейный	2-25	х
Транспортные средства	Первоначальная	Линейный	2-25	х
Другие группы основных средств	Первоначальная	Линейный	2-30	х

3.2. Права пользования активом

3.2.1. Право пользования активом признается Обществом по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

При дисконтировании Общество применяет процентную ставку, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте <https://ru.investing.com/rates-bonds/>

3.2.2. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды.

3.2.3. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Указанный пункт действует при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.2.4. В случае если предмет аренды у арендатора по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой Общество приняло решение о проведении переоценки, Общество соответствующее право пользования активом не переоценивает.

3.3. Нематериальные активы

3.3.1. Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.3.2. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше XXX XXX тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3.3.3. Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.3.4. Амортизация объектов НМА в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом.

3.3.5. 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 его списания с учета.

3.3.6. Проверка элементов амортизации: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации на соответствие условиям использования НМА

проводится в конце года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов.



3.4. Запасы

- 3.4.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- 3.4.2. Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.
- 3.4.3. Способ оценки запасов при списании (выбытии) – метод средней стоимости.
- 3.4.4. Общество не применяет п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

- 3.5.1. Депозиты не зависимо от срока их размещения признаются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов отражаются в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
- 3.5.2. Информация о движении денежных средств по арендным обязательствам отражена в ОДДС по следующим принципам:
 - платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности;
 - платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в соответствии с требованием для уплаченных процентов (текущая деятельность);
 - платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе текущей деятельности.
- 3.5.3. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

3.6. Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка с учетом страховых взносов.

3.7. Оценочные резервы

Организация создает следующие оценочные резервы:

- резерв под обесценение запасов на разницу между чистой стоимостью продажи и себестоимостью;
- резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности.

3.8. Доходы и расходы

- 3.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 3.8.2. Выручка от выполнения работ долгосрочного характера признается в бухгалтерском учете по мере готовности (подписания актов выполненных работ).
- 3.8.3. Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 3.8.4. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.9. Прочие доходы и расходы

- 3.9.1. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами единовременно в момент их осуществления.



3.9.2. Следующие виды прочих доходов и расходов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто:

- курсовые разницы по валютным операциям;
- доходы и расходы от продажи валюты;
- доходы и расходы от продажи основных средств;
- доходы и расходы от создания и использования/восстановления резервов/оценочных обязательств;
- иные аналогичные доходы и расходы.

3.10. Существенность

- 3.10.1. Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, и он составляет 10 процентов и более от общего итога данных. При этом общим итогом данных является стоимость активов Общества (валюта баланса),
- 3.10.2. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- 3.10.3. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом: более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

3.11. Налог на прибыль

- 3.11.1. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете или на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.
- 3.11.2. Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150)

Данные о первоначальной и остаточной стоимости амортизируемого имущества, а также о суммах начисленной амортизации за 2025 год приведены ниже в таблицах 4.1.1–4.1.3.

В 2025 году отсутствовали объекты основных средств:

- с изменениями стоимости, по которой они были приняты к учёту;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнения обязательств (оплату) неденежными средствами;
- учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;
- введённые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- стоимость которых не погашается путём начисления амортизации, кроме земельного участка;
- основные средства, переданные в залог.

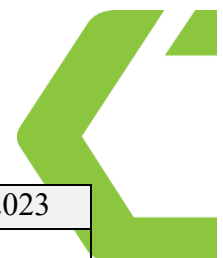
Изменений в оценке сроков полезного использования основных средств не было.

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

В 2025, 2024 годах у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений.

В 2025–2024 годах у Общества отсутствовали операции обесценения/восстановления обесценения капитальных вложений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2025 – тыс. руб., на 31.12.2024 – тыс. руб., на 31.12.2023 – тыс. руб. отсутствуют.



4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (стр.1180)

Основание для признания ОНА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Накопленный налоговый убыток	33 449	31 598	19 646
Оценочное обязательство по отпуску сотрудников	710	841	728
Резерв сомнительных долгов	501	162	112
Расходы будущих периодов	18 913	17 057	7 778
Оценочное обязательство по обесценению запасов	112	137	291
Арендные обязательства	929		
ИТОГО	54 614	49 795	28 555

4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ - ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (стр.1190)

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности оптовой торговли электрической бытовой техникой Общество в 2025 году арендует офисное помещение.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества следующий объект учета, который классифицируется как объекты аренды согласно требованиям ФСБУ 25/2023 «Бухгалтерский учет аренды»:

Объекты учета аренды	ППА	ОА	Проценты за 2025 год
Офисное помещение (аренда)	3 006	929	
Итого:	3 006	929	

Для расчёта процентов по задолженности по арендным платежам в 2025 году установлена ставка дисконтирования 14%.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте <https://ru.investing.com/rates-bonds/>

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2025 году не производился.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества не заключены договора аренды, срок аренды в которых не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды.

В связи с тем, что в договоре аренды отсутствует стоимостная оценка помещений, а также в Актах приема-передачи стоимость имущества не указана, Общество не отражает стоимость арендованного помещения на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

4.4. ЗАПАСЫ (стр.1210)

В течение года изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

В декабре 2025 года проведена инвентаризация запасов. По результатам инвентаризации существенных расхождений не выявлено.

Запасов, находящихся в залоге, нет.



4.4.1. Наличие и движение запасов

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.	28 582	(549)	45 848	(56 887)	314	(215)	X	X	17 543	(450)
	За 2024 г.	39 961	(1 458)	56 822	(68 201)	982	(73)	X	X	28 582	(549)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	649	(678)	-	-	48	-	19	-
	За 2024 г.	3	-	491	(495)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	28 582	(549)	45 199	(56 209)	314	(215)	(48)	-	17 524	(450)
	За 2024 г.	39 958	(1 458)	56 330	(67 707)	982	(73)	-	-	28 582	(549)

4.4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в пути:

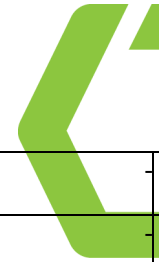
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 401	72	22
в том числе: Товары отгруженные	1 401	72	22
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230)

4.5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 178	(647)	15 185	-	(9 652)	(192)	(1 355)	-	17 519	(2 002)
	За 2024 г.	14 913	(559)	8 975	-	(11 709)	-	(624)	-	12 178	(647)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	884	(647)	805	-	(681)	(143)	647	-	865	-
	За 2024 г.	825	(556)	616	-	(557)	-	(91)	-	884	(647)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 826	-	14 301	-	(8 824)	-	(2 002)	-	16 303	(2 002)
	За 2024 г.	13 558	(4)	8 224	-	(10 956)	-	(4)	-	10 826	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	312	-	-	-	(39)	(49)	-	-	224	-
	За 2024 г.	455	-	-	-	(143)	-	-	-	312	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	89	-	-	-	-	-	109	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	80	-	-	-	-	-	127	-



	За 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	47	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 178	(647)	15 185	(9 652)	(192)	(1 355)	X	17 519	(2 002)
	За 2024 г.	14 913	(559)	8 975	(11 709)	-	(624)	X	12 178	(647)

4.5.2. 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	2 002	2 002	647	647	559	559
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	647	647	559	559
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 002	2 002	-	-	-	-



4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1250)

Виды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на счетах в банке	2 924	4 835	1 737
ИТОГО	2 924	4 835	1 737

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств на отчетные даты использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

Доходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 47 083 тыс. руб.

Расходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 23 543 тыс. руб.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов в виде положительных и отрицательных курсовых разниц показаны свернуто.

4.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр.1260)

Расходы будущих периодов отражены в отчетности по статье «Прочие оборотные активы» в сумме 17 тыс. рублей – программное обеспечение со сроком погашения до 1 года включительно.

4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1310)

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не изменялся и изменения не планируются. Уставный капитал оплачен полностью.

4.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1410, стр.1510)

Информация о долгосрочных заемных средствах (стр.1410):

Займодавец / Кредитор	Договор	Срок погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО «ТЕСИ», Болгария	Договор займа № 1/TBG/TRU от 20.02.2019	31.12.2026	60 102	56 341	52 671
ИТОГО			60 102	56 341	52 671

Информация о краткосрочных заемных средствах (стр.1510):

Займодавец / Кредитор	Договор	Срок погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО «ТЕСИ», Болгария	Договор займа № 1/TBG/TRU от 20.02.2019	31.12.2026	1 128		
ИТОГО			1 128		

Просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

**4.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1420)**

Основание для признания ОНО	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	26 744	19 057	10 533
Основные средства	752		
Проценты по обязательствам	178		
ИТОГО	27 674	19 057	10 33

4.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1450)

Стоимость долгосрочных обязательств – это задолженность по договору аренды, подлежащая оплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1450, стр.1520)



4.12.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 341	2 906	-	(7 439)	-	11 200	63 008
	За 2024 г.	52 671	3 670	-	-	-	-	56 341
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 906	-	-	-	-	2 906
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	56 341	-	-	(7 439)	-	-	48 902
	За 2024 г.	52 671	3 670	-	-	-	-	56 341
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	11 200	11 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	124 340	37 982	1	(49 462)	(75)	(11 200)	101 586
	За 2024 г.	101 115	55 980	15	(32 770)	-	-	124 340
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	112 766	35 337	1	(49 341)	-	-	98 763
	За 2024 г.	93 341	51 933	15	(32 523)	-	-	112 766
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	205	950	-	(53)	(75)	-	1 027
	За 2024 г.	162	119	-	(75)	-	-	205
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 200	1 128	-	-	-	(11 200)	1 128
	За 2024 г.	7 440	3 760	-	-	-	-	11 200
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	567	-	-	-	-	567
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	172	-	-	(172)	-	-	-



Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	135	-	-	(34)	-	-	101
	За 2024 г.	-	135	-	-	-	-	135
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	180 681	40 888	1	(56 901)	(75)	X	164 594
	За 2024 г.	153 786	59 650	15	(32 770)	-	X	180 681

Просроченная задолженность отсутствует.

4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540)

4.13.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 364	923	1 415	33	2 838
	За 2024 г.	3 641	1 589	1 407	459	3 364
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 364	923	1 415	33	2 838
	За 2024 г.	3 641	1 589	1 407	459	3 364



5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ВЫРУЧКА (стр.2110) и СЕБЕСТОИМОСТЬ продаж (стр.2120)

Вид деятельности	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Реализация товара	79 082	56 066	81 533	66 433
Оказание услуг	36			
ИТОГО	79 118	56 066	81 533	66 433

Коммерческие расходы за 2025 год составили 28 005 тыс. руб., за 2024 год – 35 667 тыс. руб. и отражены по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах».

5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка 2120+2210+2220)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 476	507
Затраты на оплату труда	8 600	13 678
Отчисления на социальные нужды	2 222	3 468
Амортизация	38	-
Прочие затраты	16 736	18 014
Итого по элементам	84 071	35 667
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	66 433
Итого расходы по обычным видам деятельности	84 071	102 100

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр.2340)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	23 540	523
Излишки по акту инвентаризации		20
ИТОГО	23 540	543

5.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр.2350)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы		10 909
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 152	1 082
Предоставленные(полученные) скидки, бонусы от покупателей (поставщиков)	792	497
Прибыль (убыток) прошлых лет	623	685
Резерв по сомнительным долгам	1 322	88
Прочие расходы	46	29
Экологический сбор	433	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	86	76
Услуги банка	625	677
Штрафы, пени и неустойки к уплате	71	15
Недостачи по акту инвентаризации		396
ИТОГО	5 353	14 454



5.5. ИНФОРМАЦИЯ по ПБУ 18/02

Наименование показателя		За 2024 (тыс. руб.)	За 2025 (тыс. руб.)
1	Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	-37 599	10 588
2	Ставка налога на прибыль	20,00%	25,00%
3	Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1x2)	7 520	-2 647
4	Постоянный налоговый расход	5 196	-1 151
5	Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	12 716	-3 798
	в том числе:		
6	Изменение отложенного налога на прибыль (2412)	12 716	-3 798
7	Налог на прибыль (2411)	0	0
8	Чистая прибыль (2400)	-24 883	6 790

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2024 (тыс. руб.)	За 2025 (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов	-42 620	-30 752
Основные средства		-3 008
Проценты по обязательствам		-712
Оценочные обязательства и резервы	560	-524
Расходы будущих периодов	46 400	7 420
Резервы сомнительных долгов	250	1 356
Товары	-770	-96
Убытки прошлых лет	59 760	7 404
Арендные обязательства		3 720
Итого временная разница	63 580	-15 192
Величина изменения отложенного налога на прибыль	12 716	-3 798

6. ПРОЧИЕ КОММЕНТАРИИ

6.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Общество принадлежит к группе компаний АО «ФИКОСОТА Холдинг», Болгария.

Связанными сторонами Общества являются компании, входящие в группу АО «ФИКОСОТА Холдинг», Болгария.

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами в тыс. рублях:

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность связанной стороне				
ООО «ТЕСИ»	Покупка товаров	98 496	111 555	92 053
ООО «ТЕСИ»	Получение займа	61 229	67 540	60 111

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
ООО «ТЕСИ»	Покупка товаров	35 175	44 550
ООО «ТЕСИ»	Предоставление займа	2 646	3 121



Вознаграждение управленческого персонала:

- за 2025 год составило 4 119 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 572 тыс. руб.;
- за 2024 год составило 4 708 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 614 тыс. руб.

Страховые взносы управленческого персонала, в том числе страхование от несчастных случаев на производстве составили:

- за 2025г – 1 043 тыс. рублей.;
- за 2024г – 1 055 тыс. рублей.

6.2. Информация об энергоресурсах

Стоимость потребленной электроэнергии в 2025 году входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может

6.3. Информация об использовании прибыли

По итогам деятельности за 2024 год был получен убыток, дивиденды не распределялись и не выплачивались.

По итогам деятельности за 2025 год на дату составления отчетности собрание участников не проводилось, решение не принималось.

6.4. Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества, переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества, полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

6.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.6. Информация о государственной помощи

В 2023, 2024, 2025 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

6.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Таким образом, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

6.8. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества

В 2025 году Общество оплатило и начислило экологический сбор в сумме 433 тыс. рублей.

Общество оплачивает экологический сбор, как импортер товаров, которые обязаны обеспечивать выполнение установленных Правительством РФ нормативов утилизации.

Общество не осуществляло капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились (в силу отсутствия деятельности, вовлекшей нарушение экологической системы).

Иное финансирование и расходы экологической деятельности не производились.

6.9. Условные обязательства, условные активы и события после отчетной даты

Общество не располагает информацией о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год.



6.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

- 6.10.1. Риски ведения деятельности - В 2025 году геополитическая обстановка в России и мире остается крайне нестабильной. На деятельность Общества оказывают влияние ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий для российской экономики в целом не представляется возможным. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и развития Общества.
- 6.10.2. Риск изменения процентной ставки - поскольку у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений, то компания не подвержена риску изменения процентной ставки.
- 6.10.3. Риск изменения курсов иностранных валют – Общество имеет полученные займы в валюте, которые подвержены колебаниям валютных курсов. Прогнозное влияние такого риска (изменение курса) на будущую прибыль/убыток и собственный капитал Общества оценить невозможно.
- 6.10.4. Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.
- 6.10.5. Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как высокую, так как существует просроченная дебиторская задолженность, то есть некоторые покупатели находятся в состоянии банкротства или неплатежеспособности, Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.
- 6.10.6. Риск ликвидности – данный риск высокий, так как у Общества отсутствует достаточный объем денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства.

Генеральный директор
ООО «ТЕСИ РУС»
23.03.2026г

Грибков В.С.