Пояснения к Бухгалтерскому балансу ООО "ТЕДИ" за 2025 год

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) и нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации (в том числе ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 1/2008 "Изменения в бухгалтерской деятельности" и др.), и детализируют информацию, отраженную в Бухгалтерском балансе ООО "ТЕДИ" по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Раздел I. Внеоборотные активы

1. Нематериальные активы:

- **Нематериальные активы в организации, результаты НИОКР, средства индивидуализации, деловая репутация (гудвилл):** По состоянию на 31 декабря 2025 года, 2024 года и 2023 года, данные показатели отсутствуют (0 тыс. руб.). Это свидетельствует об отсутствии у организации объектов, отвечающих критериям нематериальных активов.
- **Расходы будущих периодов:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

2. Основные средства:

- **Основные средства, пригодные к эксплуатации; объекты недвижимости, находящиеся в составе основных средств; машины и оборудование к установке; незавершенное строительство; расходы будущих периодов; права пользования активами; восстановительная стоимость ремонта основных средств; незавершенные ремонты основных средств; иные незавершенные капитальные вложения; инвестиционная недвижимость:** По состоянию на 31 декабря 2025 года, 2024 года и 2023 года, данные показатели отсутствуют (0 тыс. руб.). С учетом того, что в разделе "Пассив" отражен уставный капитал, можно предположить, что организация как юридическое лицо существует, но основные средства как таковые не задействованы или полностью амортизированы и выбыли.

3. Финансовые вложения:

- **Паи и акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы, прочие финансовые вложения:** По состоянию на 31 декабря 2025 года, 2024 года и 2023 года, данные показатели отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Отложенные налоговые активы:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

4. Биологические активы: Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

Итого по разделу I (Внеоборотные активы): 0 тыс. руб. как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Раздел II. Оборотные активы

1. Запасы:

- **Сырье и материалы:** На 31 декабря 2025 года - 490 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 79 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
- **Готовая продукция, товары, затраты отгруженные, незавершенное производство, расходы будущих периодов, запасы в пути:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты:

- **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:** Отсутствует (0 тыс. руб.).
- **Дебиторская задолженность:**
  - **Покупатели и заказчики:** На 31 декабря 2025 года - 3086 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 7 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты с поставщиками и подрядчиками:** На 31 декабря 2025 года - 2865 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 1696 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты по налогам и сборам:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Сальдо по ЕНС:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчеты по социальному страхованию и обеспечению:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчеты с персоналом по оплате труда:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчеты с подотчетными лицами:** Отсутствует (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, доходы, полученные в счет будущих периодов, выполненные этапы по незавершенным работам, расчеты с факторинговыми компаниями, авансы по аренде (лизинг):** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
- **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):** На 31 декабря 2025 года - 1 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 4 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:**
  - **Касса:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
  - **Расчетные счета:** На 31 декабря 2025 года - 1 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 4 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Валютные счета, счета цифрового рубля, аккредитивы, прочие специальные счета, переводы в пути:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
- **Прочие оборотные активы:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
- **Акции по оплаченным ценностям, НДС по экспорт (возмещение), расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

- **Денежные документы:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

Итого по разделу II (Оборотные активы):

- На 31 декабря 2025 года: 6441 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года: 1786 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года: 0 тыс. руб.

Динамика оборотных активов: Наблюдается значительное увеличение оборотных активов в 2025 году по сравнению с 2024 годом, в первую очередь за счет дебиторской задолженности.

Баланс

Итого по разделу I (Внеоборотные активы): 0 тыс. руб. (на 31.12.2025, 2024, 2023).
Итого по разделу II (Оборотные активы): 6441 тыс. руб. (на 31.12.2025), 1786 тыс. руб. (на 31.12.2024), 0 тыс. руб. (на 31.12.2023).

АКТИВ (Итого):

- На 31 декабря 2025 года: 6441 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года: 1786 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года: 0 тыс. руб.

Раздел III. Капитал

- **Уставный капитал:** На 31 декабря 2025 года - 13 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 10 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
- **Собственные акции, выкупленные у акционеров, добавочный капитал, резервный капитал:** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На 31 декабря 2025 года - 468 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 174 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.

Итого по разделу III (Капитал):

- На 31 декабря 2025 года: 480 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года: 184 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года: 0 тыс. руб.

Динамика капитала: Капитал увеличился за счет прироста уставного капитала и увеличения нераспределенной прибыли.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

- **Заемные средства (кредиты, займы в валюте, отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства):** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.
- **Прочие долгосрочные обязательства (обязательства по аренде, безвозмездные поступления, расчеты по возмещению материального ущерба):** Отсутствуют (0 тыс. руб.) по всем представленным периодам.

Итого по разделу IV (Долгосрочные обязательства): 0 тыс. руб. (на 31.12.2025, 2024, 2023).

Раздел V. Краткосрочные обязательства

- **Заемные средства (кредиты, займы в валюте):** Отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Кредиторская задолженность:**
  - **Расчеты с поставщиками и подрядчиками:** На 31 декабря 2025 года - 5042 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 201 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты по товарам и заказам:** На 31 декабря 2025 года -6 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 130 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты по налогам и сборам:** На 31 декабря 2025 года - 13 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 29 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС:** На 31 декабря 2025 года - 35 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 36 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.
  - **Сальдо по ЕНС:** На 31 декабря 2025 года - 4 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 0 тыс. руб.
  - **Расчеты по социальному страхованию и обеспечению:** На 31 декабря 2025 года - 11 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 7 тыс. руб.
  - **Расчеты с персоналом по оплате труда:** На 31 декабря 2025 года - 31 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 22 тыс. руб.
  - **Расчеты с подотчетными лицами:** На 31 декабря 2025 года - 832 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 1179 тыс. руб.
  - **Расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, доходы, полученные в счет будущих периодов:** Отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Целевое финансирование:** Отсутствует (0 тыс. руб.).
- **Обязательства по аренде (лизингу):** Отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Оценочные обязательства:** Отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Прочие краткосрочные обязательства:** Отсутствуют (0 тыс. руб.).

Итого по разделу V (Краткосрочные обязательства):

- На 31 декабря 2025 года: 5961 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года: 1602 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года: 0 тыс. руб.

Динамика краткосрочных обязательств: Значительный рост кредиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

Баланс

Итого по разделу III (Капитал): 480 тыс. руб. (на 31.12.2025), 184 тыс. руб. (на 31.12.2024), 0 тыс. руб. (на 31.12.2023).

Итого по разделу IV (Долгосрочные обязательства): 0 тыс. руб. (на 31.12.2025, 2024, 2023).

Итого по разделу V (Краткосрочные обязательства): 5961 тыс. руб. (на 31.12.2025), 1602 тыс. руб. (на 31.12.2024), 0 тыс. руб. (на 31.12.2023).

ПАССИВ (Итого):

- На 31 декабря 2025 года: 6441 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года: 1786 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 года: 0 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2025 год (дополнительные пояснения)

- **Выручка:** Общая выручка за 2025 год составила 18 580 тыс. руб. (на 12 722 тыс. руб. больше, чем в 2024 году). Основную долю составляет выручка от продаж (18 580 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж:** Составила 10 707 тыс. руб. (в 2024 году – 2 365 тыс. руб.).
- **Валовая прибыль (убыток):** Наблюдается увеличение валовой прибыли с 3 912 тыс. руб. в 2024 году до 7 873 тыс. руб. в 2025 году.
- **Прибыль (убыток) от продаж:** Составила 7 408 тыс. руб. (в 2024 году - 3 693 тыс. руб.).
- **Прочие расходы:** За 2025 год составили 73 тыс. руб. (в 2024 году - 2 тыс. руб.). В состав прочих расходов в 2025 году включены:
    - Операции с инструментами финансового рынка (50 тыс. руб.)
    - Реализация имущества, прав требования, прочих работ и услуг (23 тыс. руб.)
- **Прибыль (убыток) до налогообложения:** Составила 392 тыс. руб. (в 2024 году - 217 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль организаций:** Составил 98 тыс. руб. (в 2024 году - 43 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:** Составила 294 тыс. руб. (в 2024 году - 174 тыс. руб.).

Отчет об изменениях капитала за 2025 год (дополнительные пояснения)

- **Увеличение уставного капитала:** В 2025 году уставный капитал увеличился с 10 тыс. руб. до 13 тыс. руб.
- **Прирост нераспределенной прибыли:** Нераспределенная прибыль увеличилась с 174 тыс. руб. на 31.12.2024 до 468 тыс. руб. на 31.12.2025, что соответствует чистой прибыли, полученной за 2025 год.

Ключевые моменты и тенденции:

1. **Значительное увеличение дебиторской задолженности и рост кредиторской задолженности в 2025 году:** Это свидетельствует об увеличении закупок в конце года и продаже в долг.
2. **Отсутствие внеоборотных активов:** Организация полностью оборачивается оборотными средствами.
3. **Увеличение чистой прибыли:** Компания продемонстрировала рост чистой прибыли в 2025 году.
4. **Увеличение уставного капитала:** Отражает изменения в учредительных документах.

Дата составления: 23 марта 2026 г.

Директор: _____ /Марданов Рустем Ринатович/

