

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛЛУС-М»

127349, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Бибирево, ул. Шенкурский проезд, д.3Б,
тел. +7 999 841 84 62; +7 916 492 37 72 e-mail: 9330267@mail.ru
ОГРН 1097746306778 ИНН 7715760250 КПП 771501001 ОКПО 61748675
р/с № 40702810538000130892 в ПАО Сбербанк г. Москва
корр./с № 30101810400000000225 БИК 044525225

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ТЕЛЛУС-М» Юридический адрес — 127349, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Бибирево, ул. Шенкурский проезд, д.3Б. ООО «ТЕЛЛУС-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации
2. Основной вид деятельности — оптовая торговля обувью. ОКВЭД 46.42.2. Вся обувь поставляется из Молдовы, Приднестровье. Обувь промаркирована.
3. Склад располагается по адресу Московская обл., г. Химки, Северо-западная промышленная зона Вашутинское шоссе (ближайший адресный ориентир: Вашутинское шоссе, дом.10). Оформлен как обособленное подразделение. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек, в том числе на складе 2 человека.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: • ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; • ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»; • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение МПЗ отражаются на счете 10 «Материалы», на счёте 41 «Товары». 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Аренда. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Шенкурский проезд, д. 3Б, офис 415. Договор аренды б/н от 19.02.2025. Объект аренды предоставляется для использования в качестве офиса и не может быть использован по иному назначению.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Капитал и расчеты с участниками - Уставный капитал Общества составляет 101 000 руб. и оплачен полностью. Участники Общества: Рачковская Ж. Ю., доля участия — 67 процентов, Ремнева М.Н — 33%. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6145000 руб. Выплата

дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ремнева М.Н. (Решение от 10.05.2023, на три года). Главный бухгалтер — Соляник Лариса Ивановна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Ген Директор ООО «ТЕЛЛУС-М»

Главный бухгалтер



Ремнева М.Н.

Соляник Л.И.