

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ТЕСИДА»

ИНН 5024139970 КПП 502401001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕСИДА» ИНН/КПП 5024139970/502401001 зарегистрирована по адресу МО, г. Красногорск, бульвар Строителей, д.4, корпус 1. ОГРН 113502400706

ООО «ТЕСИДА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основны виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32);

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.3. Аренда

По договору аренды № 0105-25 от 01.01.2025 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: Московская обл, г Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

3.5. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.6. Бухгалтерская отчетность

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются отдельной статьёй затрат.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- капитальные вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 065	-	44 575	(74 640)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150 161	(120 096)	-	-	-	-	30 065	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	30 065	-	44 575	(74 640)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150 161	(120 096)	-	-	-	-	30 065	-	-
Итого	За 2025 г.	30 065	-	44 575	(74 640)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150 161	(120 096)	-	-	-	-	30 065	-	-

4.3. Дебиторская задолженность

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.	-	-	966	-	-	-	-	-	966	-
	За 2024 г.	2 583	-	-	-	(2 583)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	966	-	-	-	-	-	966	-
	За 2024 г.	2 583	-	-	-	(2 583)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 589	-	(1 589)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 870	-	1 374	-	(3 656)	-	-	-	1 589	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 141	-	-	-	(2 141)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 589	-	(1 589)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	215	-	1 374	-	-	-	-	-	1 589	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 515	-	-	-	(1 515)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 589	-	(623)	-	-	-	-	X	966	-
	За 2024 г.	6 453	-	1 374	-	(6 239)	-	-	X	1 589	-

4.4. Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 230	-	-	(3 230)	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 230	-	-	(3 230)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 289	76	-	(33 095)	-	-	270
	За 2024 г.	2 314	33 087	-	(2 111)	-	-	33 289
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	326	-	-	(326)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30 000	-	-	-	-	30 000
	За 2025 г.	125	-	-	(125)	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.		-	125	-	-	-	-	125
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		359	(19)	-	(231)	-	-	108
	За 2024 г.		-	359	-	-	-	-	359
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		-	95	-	-	-	-	95
	За 2024 г.		1 785	-	-	(1 785)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		774	-	-	(707)	-	-	66
	За 2024 г.		203	571	-	-	-	-	774
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		2 033	-	-	(2 033)	-	-	-
	За 2024 г.		-	2 033	-	-	-	-	2 033
Итого	За 2025 г.		33 289	76	-	(33 095)	-	X	270
	За 2024 г.		5 544	33 087	-	(5 341)	-	X	33 289

4.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	220	10 998
Отчисления на социальные нужды	66	2 291
Амортизация	-	19 322
Прочие затраты	161	44 005
Итого по элементам	447	76 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	447	76 615

4.5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Никишов Геннадий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

4.6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Никишов Геннадий Сергеевич

4.7. 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.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Г.С. Никишов