

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО "ТЕЗИС"

г. Москва

27 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕЗИС" ИНН 7743692234 КПП 774301001 ОГРН 1087746631301

Дата государственной регистрации – 13.05.2008 г.

Юридический (фактический) адрес: 127486, Москва г, Ивана Сусанина ул, дом № 1Б, строение 2

Уставный капитал – 100 000,00 рублей

Участники Общества:

На 31.12.2025г. Большунов Василий Иванович - 100%

Генеральный директор – Чистов Никита Сергеевич

Среднесписочная численность в 2025 г. – 1 чел.

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов.

Перечень аффилированных лиц, связанных сторон

ООО «Тезис» за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны	Оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Виды операций
Большунов Василий Иванович	В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся аффилированным лицом Общества, входил в одну группу лиц, к которой относится Общество (являлся единственным участником Общества)	В отчетном периоде операции не совершались
Чистов Никита Сергеевич	В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся Генеральным директором Общества	оплата труда
ООО «ССБ»	В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся аффилированным лицом Общества, входил в одну группу лиц, к которой относится Общество (единственный участник Общества являлся Генеральным директором указанного юридического лица)	В отчетном периоде операции не совершались
ООО «СЗ «Марьина Роща»	В период с 06.02.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся аффилированным лицом Общества, входил в одну группу лиц, к которой относится Общество (единственный участник Общества являлся Генеральным директором указанного юридического лица)	В отчетном периоде операции не совершались
ООО «ЛитераМ»	В период с 06.02.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся аффилированным лицом Общества, входил в одну группу лиц, к которой относится Общество (единственный участник Общества являлся Генеральным директором указанного юридического лица)	В отчетном периоде операции не совершались
АО «МетМедМебель»	В период с 06.02.2025 по 31.12.2025 г. включительно являлся аффилированным лицом Общества, входил в одну группу лиц, к которой	Договор займа № Т/МММ/14/09/16 от

	относится Обществу (единственный участник Общества являлся Генеральным директором указанного юридического лица)	14.09.2016 (годовая ставка 8,4%)
--	---	----------------------------------

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	2025г., руб.	2024г., руб.
оплата труда	2 862 846,90	2 865 905,33
ежегодный оплачиваемый отпуск	189 727,71	172 610,20
начисленные страховые взносы	534 826,89	503 081,39

Учетная политика

ООО «ТЕЗИС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в ООО «ТЕЗИС».

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «ТЕЗИС» обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты)
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности)
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой)

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

1. Общество не формирует оценочный резерв на оплату отпусков
2. Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
3. Выручка признается на дату подписания акта об оказании услуг.
4. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" относятся напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2).
5. Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства (далее – ОС)» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:
6. Применяется линейный метод амортизации основных средств

Сведения об основных активах и обязательствах Общества

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоценная стоимость)	амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	(переоценная) стоимость	амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	66 747	(20 945)	-	(5 889)	1 291	(2 730)	-	-	-	-	-	60 858	(22 383)
	3а 2024 г.	69 773	(18 513)	-	(3 026)	573	(3 004)	-	-	-	-	-	66 747	(20 945)
В том числе: Здания	3а 2025 г.	64 006	(18 669)	-	(5 889)	1 291	(2 611)	-	-	-	-	-	58 117	(19 988)
	3а 2024 г.	67 032	(16 356)	-	(3 026)	573	(2 885)	-	-	-	-	-	64 006	(18 669)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 584	(2 119)	-	-	-	(119)	-	-	-	-	-	2 584	(2 237)
	3а 2024 г.	2 584	(2 000)	-	-	-	(119)	-	-	-	-	-	2 584	(2 119)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	3а 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	3а 2024 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	38 475	45 803	51 260
в том числе:			
Здания	38 129	45 338	50 677
Машины и оборудование (кроме офисного)	346	465	584
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Наличие и движение финансовых вложений

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 710	-	-	(2 000)	-	-	-	-	28 710	-
	За 2024 г.	27 800	-	5 100	(2 190)	-	-	-	-	30 710	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	30 710	-	-	(2 000)	-	-	-	-	28 710	-
	За 2024 г.	27 800	-	5 100	(2 190)	-	-	-	-	30 710	-
Итого	За 2025 г.	33 210	-	-	(2 000)	-	-	-	-	31 210	-
	За 2024 г.	30 300	-	5 100	(2 190)	-	-	-	-	33 210	-

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.	-	-	31	(31)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)		

		(списанной) в одном отчетном периоде)									по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано			
				в результате 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.	25 817	-	3 722	46	(1 696)	(524)	-	-	-	27 365	-
	За 2024 г.	22 168	-	4 306	168	(826)	-	-	-	-	25 817	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 463	-	372	-	(228)	(1)	-	-	-	2 606	-
	За 2024 г.	2 422	-	245	-	(205)	-	-	-	-	2 463	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 936	-	689	-	(1 422)	(233)	-	-	-	970	-
	За 2024 г.	866	-	1 524	168	(621)	-	-	-	-	1 936	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 107	-	2 476	46	(46)	-	-	-	-	23 583	-
	За 2024 г.	18 570	-	2 537	-	-	-	-	-	-	21 107	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	-	2	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	290	-	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 817	-	3 722	46	(1 696)	(524)	-	X	-	27 365	-
	За 2024 г.	22 168	-	4 306	168	(826)	-	-	X	-	25 817	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 376	5 130	374	(25 384)	(215)	-	24 281
	За 2024 г.	47 139	17 638	1 864	(22 265)	-	-	44 376
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 332	1 578	48	(8 378)	-	-	3 580
	За 2024 г.	4 285	6 653	1 754	(2 361)	-	-	10 332
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 455	3 170	-	(7 041)	(48)	-	5 536
	За 2024 г.	4 357	7 831	-	(2 733)	-	-	9 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 708	(326)	326	(960)	(19)	-	2 728
	За 2024 г.	2 519	1 079	110	-	-	-	3 708
Краткосрочные займы	За 2025 г.	13 100	-	-	(8 900)	-	-	4 200
	За 2024 г.	30 000	-	-	(16 900)	-	-	13 100
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 246	707	-	-	-	-	5 953
	За 2024 г.	3 224	2 022	-	-	-	-	5 246
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 349	-	-	(104)	-	-	2 245
	За 2024 г.	2 605	15	-	(271)	-	-	2 349
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	1	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	148	-	-	-	(148)	-	-
	За 2024 г.	148	-	-	-	-	-	148
Итого	За 2025 г.	44 376	5 130	374	(25 384)	(215)	X	24 281
	За 2024 г.	47 139	17 638	1 864	(22 265)	-	X	44 376

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.	292	286	223	-	355

	За 2024 г.	209	284	202	-	292
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	292	286	223	-	355
	За 2024 г.	209	284	202	-	292

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24	-
Затраты на оплату труда	3 104	3 109
Отчисления на социальные нужды	546	515
Амортизация	2 730	3 004
Прочие затраты	24 882	24 449
Итого по элементам	31 285	31 077
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 285	31 077

Денежные средства и денежные эквиваленты (руб.)

(в соответствии с п. 22 ПБУ 23/2011)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Средства в кассе	0,00	0,00
Средства на расчетных счетах	165 373,38	109 065,72
Средства на валютных счетах	0,00	0,00
Средства на специальных счетах в банках	0,00	0,00
Итого денежных средств	165 373,38	109 065,72
депозиты до востребования в кредитных организациях,	0,00	0,00
займы, в договорах которых предусмотрены условия возврата по первому требованию заимодавца.	0,00	0,00
Итого денежные эквиваленты	0,00	0,00
Всего денежных средств и денежных эквивалентов:	165 373,38	109 065,72

События после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2025 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2025 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В подтверждение непрерывности деятельности ООО «ТЕЗИС», ее продолжения в ближайшем будущем, в течение 2026 года, Финансовая отчетность за 2025 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности и продолжении его деятельности в ближайшем будущем.

Данные события должны благотворно повлиять на финансовые показатели Общества и способствовать увеличению чистых активов.

У ООО «ТЕЗИС» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности либо в поиске защиты от кредиторов.

Генеральный директор

Н.С. Чистов