

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Тессеракт» (ООО «Тессеракт»)

ИНН 9725005570, КПП 772501001, ОГРН 1197746206954

Адрес: 119071, г. Москва, пр. Ленинский, д. 19, стр. 2, этаж 3, помещение 1, комната 35Б, кабинет 384

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Тессеракт» 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**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10 — Разработка строительных проектов.

### **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.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

В составе показателя по строке 1170 баланса отражаются нематериальные активы, отложенные налоговые активы, а также долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма долгосрочной дебиторской задолженности составляет 37 тыс. руб.

Нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

#### **6. Аренда**

По договору аренды № 121/2022 от 01.08.2022 г. 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, Ленинский пр-кт, д. 19, стр. 2, этаж 3, помещение 1, комната 35Б, кабинет 384.

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

#### **7. Запасы**

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

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 малоценное оборудование, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Списание запасов осуществляется по фактической себестоимости.

#### **8. Финансовые и другие оборотные активы**

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражается краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), а также прочие оборотные активы.

Финансовые вложения (займы выданные, приобретенные ценные бумаги и др.) у Общества отсутствуют.

## **9. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе составляет 136 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 71 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 4 тыс. руб.).

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 60 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мозговая Татьяна Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года с учетом накопленной нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) составляет 2 430 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 56 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — (115) тыс. руб.). Положительная динамика капитала обусловлена получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

## **11. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 31 896 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 22 470 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 12 183 тыс. руб.) и представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам. Увеличение показателя связано с ростом масштаба деятельности.

## **12. Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 баланса) на 31 декабря 2025 года имеют отрицательный показатель в сумме (188) тыс. руб., что является техническим сальдо расчетов и не представляет собой фактическую задолженность по кредитам и займам. По существу, у Общества отсутствуют непогашенные долгосрочные кредиты и займы.

## **13. Краткосрочные заемные средства**

На отчетную дату отсутствуют.

