

# Общество с ограниченной ответственностью "ТУСТРА"

ИНН 9729287816 КПП 772601001; 117105, город Москва, ш Варшавское, дом 1А, этаж 3, ком./офис 50/БЗЛ

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

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ТУСТРА"
Сокращенное наименование организации	ООО "ТУСТРА"
Юридический адрес организации	117105, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 1А, этаж 3, ком./офис 50/БЗЛ
Почтовый адрес организации	117105, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 1А, этаж 3, ком./офис 50/БЗЛ
Основные виды деятельности	Деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД: 73.11)
Лицензии на основные виды деятельности	нет
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2025 год	1
Дата государственной регистрации	14 августа 2019
Дата внесения в реестр МСП	10.09.2019
Генеральный директор	с 28.02.2024 Волков Алексей Сергеевич
Система налогообложения в 2025 году	УСН (доходы минус расходы)

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.

### 2. 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».

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не производился, так как существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

### 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.

### Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие:

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 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

### 4. 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.

### 5. Учет запасов

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### 6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитываются:

- Выданные Обществом авансы поставщикам и подрядчикам товаров (работ, услуг);
- Задолженность работников Общества;
- Переплата по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде) (тыс. руб.)		на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>	-	-	-	-
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:</i>	<i>16 340</i>	<i>64</i>	<i>-13 211</i>	<i>3 193</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 282	47	-12 166	3 163
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	698	0	-698	0
Расчеты по налогам и сборам	0	13	0	13
Расчеты по ЕНС	113	0	-106	7
Расчеты с подотчетными лицами	244	0	-238	6
Расходы будущих периодов	3	4	-3	4

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

## 7. Займы полученные

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;

Дополнительные затраты (например, комиссии) по займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа;

Проценты по займам начисляются равномерно в конце каждого месяца, независимо от условий договора.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило		списано	
		в результате фактов хозяйственной жизни	штрафы и иные поступления	погашено	
Краткосрочные займы, всего	21 566	0	0	-7 547	14 019
<b>ИТОГО</b>	<b>21 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 547</b>	<b>14 019</b>

## 8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами);
- Задолженность перед работниками Общества;
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **515 тыс. руб.**, в т.ч. по расчетам с бюджетом – 466 тыс. руб. (срок погашения 1 месяц).

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

## 9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет – 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Кравицкий Д.И., доля участия — 50 процентов.

Волков А.С., доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 10. Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основным видом деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал);
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной.

*Доход по основному виду деятельности составил: 37 239 тыс. руб.*

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

#### **Основные виды расходов Общества в 2025 году:**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование расхода</b>	<b>Вид расхода</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
1	Оплата труда	Расходы от основного вида деятельности	600
2	Страховые взносы	Расходы от основного вида деятельности	152
3	Юридические и бухгалтерские услуги	Расходы от основного вида деятельности	7 365
4	Услуги подрядчиков	Расходы от основного вида деятельности	8 168
5	Прочие	Расходы от основного вида деятельности	102
<b>Итого расходов</b>			<b>16 387</b>

#### **11. 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.

#### **12. Заключение**

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т.е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах достоверное отражение активов и пассивов ООО «ТУСТРА» по состоянию на 31.12.2025 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 г. включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности, в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы – занижены.

Генеральный директор

А.С. Волков