

ПОЯСНЕНИЕ

К бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО ТЕСЕЙ

1. Основные виды экономической деятельности и краткая характеристика предприятия.

ООО ТЕСЕЙ относится к субъектам МСП, среднесписочная численность 0 человек, сфера деятельности по коду ОКВЭД 68,20 Аренда и управление собственным и арендованным имуществом. ООО ТЕСЕЙ является реорганизованной компанией в форме преобразования АО ТЕСЕЙ. При реорганизации в форме преобразования организация не прекращает деятельность и не возникает новая компания. Поэтому преобразуемое юридическое лицо не должно формировать заключительную и вступительную бухгалтерскую отчетность на дату преобразования (приложение к письму Минфина от 28.12.2016 № 07-04-09/78875, Рекомендация Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр"» от 27.05.2016 № Р-73/2016-КпР). Вследствие чего ООО сдает один баланс за период с 01.01.2025 по 31.12.2025. АО не сдает ни промежуточный, ни ликвидационный баланс в связи с реорганизацией.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику БУ в течение отчетного периода не вносились. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «30» декабря 2023 года.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является микропредприятием, субъектом МСП. Имеет право на упрощенный бухучет. Поэтому организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Также организация закрепила в учетной политике решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п.9 ПБУ 22/2010). Вследствие того, что предприятие относится к субъектам МСП в отношении объектов аренды применяется упрощенный порядок учета аренды без дисконтирования и права пользования активом, который закреплён в учетной политике.

4. Учет основных средств.

В учетной политике прописано, что к ОС относятся объекты стоимостью более 100000 рублей, объекты меньшей стоимости списываются на расходы в момент принятия к учету. Все объекты, относящиеся к ОС, оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Вследствие того, что сумма начисленной амортизации на момент реорганизации была равна стоимости основных средств а остаточная стоимость у четырех объектов ОС была равна нулю, принято решение руководствуясь рекомендацией «Поволжского центра оценки и консалтинга» на основании исследования рынка недвижимости Саратовской области при постановке на баланс ОС в ООО в результате анализа рынка по состоянию на 01.10.2025г. провести дооценку ОС и отнести результаты дооценки на добавочный капитал.

Вид объекта недвижимости	Первоначальная стоимость по плану приватизации в рублях	Дооценка (руб.)	Балансовая стоимость(руб.)
64:48:000000:214548 помещение			
Литер А (склад 1) помещения), инв.№: 01	149 670	1 518 821	1 668 491
Литер А1 (склад 2) инв.№: 02	340 879	3 459 172	3 800 051
Литер А2 (склад 3), инв.№: 03	339 567	3 445 891	3 785 458
ИТОГО Литер А1А2А	830 116	8 423 884	9 254 000
64:48:020336:1574 помещение			
Литер 331 (производственное. помещение-автовесовая) , инв.№: 06 пл. 270,8	1 257	1 894 743	1 896 000
64:48:020336:1571 здание			

Литер К (котельная), инв.№: 08	467 325	147 675	615 000
64:48:020336:1571 помещение			
ЛитерЛ (произв. помещение), инв.№: 09	215 578	317 422	533 000
64:48:020336:1570 здание			
Литер Р (проходная), инв.№: 07	1 409	31 591	33 000

Сумма, отнесенная на добавочный капитал, составила: 10 815 315 рублей 21 копейку. При этом в дальнейшем при формировании расходов сумма начисленной амортизации в расходы включаться не будет.

5. Учет запасов и товаров

Запасы, а также товары, при их реализации, списываются по средней стоимости. Материалы для хозяйственных нужд учитываются в расходы на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

6. Уставной капитал

Стоимость уставного капитала 10000 рублей. В состав учредителей ООО входят физические лица-граждане РФ, с долей владения Маркелов Н.В.-5000 рублей; Бутурлина Н.В.-5000 рублей. АО ТЕСЕЙ владело капиталом в размере 6767 акций, или 6767 рублей. Уставной капитал был пополнен до 10000 рублей в момент реорганизации по решению учредителей со свободного остатка прибыли.

7. Отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

РАСШИФРОВКА СТРОК БАЛАНСА 2025 год ООО ТЕСЕЙ

Форма 1

№ пояснения	Код строки баланса	Сальдо на 31.12.2025 тыс. руб.	Примечание Валюта баланса тыс. рублей в целых числах
АКТИВ			
1	1150	11003	Основные средства за минусом амортизации (дебет 01 минус кредит 02)
2	1230	370	Остатки на депозитном счете
		94	Расчеты по авансам выданным
		418	Расчеты с покупателями и заказчиками
	Итого по стр.1230	882	
БАЛАНС		11885	
ПАССИВ			
3	1340	10	Уставной капитал
		410	Нераспределенная прибыль
		10874	Прирост стоимости основных средств
	Итого по стр. 1340	11204	
4	1520	109	Авансы покупателей
		465	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
		43	Задолженность поставщикам

		64	Доплата по налогу УСНО по сроку 28.03.26 счет 68.12
	итого по строке 1520	681	
БАЛАНС		11885	

Генеральный Директор ООО _____ Маркелов Н.В.