

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тетроникс-Сервис» (ООО «Тетроникс-Сервис»)

ИНН 6670090113, КПП 668601001, ОГРН 1056603675480

Адрес: 620012, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Культуры / Орджоникидзе, 2/1, оф.141

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕТРОНИКС-СЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «ТЕТРОНИКС-СЕРВИС»

ИНН/КПП: 6670090113 / 668601001

Место нахождения: 620012, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Культуры / Орджоникидзе, 2/1, оф.141

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Отчетный период: 2025 год (с 01.01.2025 по 31.12.2025)

Предыдущий год: 2024 год

Бухгалтерская отчетность не подлежала обязательному аудиту

ООО «Тетроникс-Сервис» 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.09 — деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

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 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Приобретение основных средств в 2025 году связано с расширением деятельности и обновлением материально-технической базы, а также приобретение транспортного средства.

5. Аренда

По договору аренды № 39/2021 от 08.11.2021 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. Екатеринбург, ул. Корепина, 1А, офис 9.

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

6. 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.

Запасы - наиболее существенный рост активов. Увеличение на 72 625 тыс. руб. (более чем в 10 раз) связано с формированием складских запасов товаров для реализации в рамках новых контрактов, заключенных в 4 квартале 2025 года, а также для будущих заказов.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства;
- другие краткосрочные обязательства;

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

8. Дебиторская задолженность — снижение на 12,6% (2 858 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины покупателей и эффективной работе с дебиторской задолженностью.

9. Денежные средства — значительный прирост (с 278 до 9 080 тыс. руб.) обеспечен поступлением выручки в конце отчетного периода. Уровень ликвидности позволяет своевременно исполнять текущие обязательства.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тульская Юлия Дмитриевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не были начислены и выплачены.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Увеличение капитала на 2 347 тыс. руб. обеспечено чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года. Организация не имеет непокрытых убытков. Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 53,1% ($68\,767 / 129\,618 \times 100\%$), что свидетельствует о финансовой устойчивости.

11. Краткосрочные заемные средства в размере 11 000 тыс. руб. представляют собой заем, привлеченные для пополнения оборотных средств в связи сезонным увеличением потребности в финансировании. Задолженность по кредитам не является просроченной.

12. Кредиторская задолженность увеличилась на 39 796 тыс. руб. (в 5 раз). Рост обусловлен приобретением товарно-материальных ценностей в IV квартале 2025 года со сроками оплаты, приходящимися на 2026 год, а также увеличением объема закупок в связи с расширением деятельности. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

13. Пояснения к формированию финансового результата

Выручка снизилась на 152 344 тыс. руб. (64,9%) по сравнению с 2024 годом. Снижение обусловлено:

- завершением крупных контрактов в 2024 году;
- изменением структуры реализации в 2025 году с акцентом на накопление запасов для будущих поставок;
- сезонными колебаниями спроса.

Расходы по обычной деятельности снизились на 120 822 тыс. руб. (59,9%), что коррелирует с динамикой выручки. При этом коммерческие расходы снизились лишь на 7,8%, что связано с сохранением постоянных затрат на содержание торговой инфраструктуры.

Прочие доходы (5 869 тыс. руб.) включают доходы от выплат накопленных процентов по депозитному договору, а также иные внереализационные поступления.

Прочие расходы (1 970 тыс. руб.) представлены расходами на благотворительность, списание имущества, а также штрафными санкциями.

Налог при УСН начислен в сумме 2 840 тыс. руб., что соответствует объекту налогообложения «доходы минус расходы» и подтверждает корректность исчисления налоговой базы.

Чистая прибыль составила 2 348 тыс. руб., что на 29 134 тыс. руб. ниже показателя 2024 года. Несмотря на снижение, организация сохраняет прибыльность и финансовую устойчивость.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Тульская Юлия Дмитриевна (Решение от 11.09.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Тульская Юлия Дмитриевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Тетроникс-Сервис»



Тульская Ю. Д.