

Общество с ограниченной ответственностью «ТИСА-М»

141006, Московская область, г. Мытищи, ул. Рождественская, стр.8, офис 5,
ОГРН 1165029055443 ИНН 5029212198 КПП 502901001
Телефон 8(903)796-16-16

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

- 1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТИСА-М» (ООО «ТИСА-М»).
- 1.2 Зарегистрирована: дата регистрации 04.07.2016 года ,зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области
- 1.3 Местонахождение: 141006, Московская область, г. Мытищи, ул.Рождественская, строение 8, оф.5
- 1.4 Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20-аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 1.5 Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор --Щербенков Сергей Владимирович
- 1.6 Уставной капитал Общества составляет 10 000,00 рублей
- Участниками являются: Тихомирова М.В. с долей 8%
Тихомирова Е.В. с долей 8%
Казакова И.А. с долей 25%
Щербенков Д.В. с долей 25 %
Тихомиров В.Ф. с долей 34%

2. Основные положения учетной политики

- 2.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» в соответствии с п.1 ст 346.11. НК РФ.
- 2.2 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 и учетной политикой, утвержденной приказом №1 от 28.12.2024.
- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3 Общество освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, согласно п.1 ст 145 НК РФ.

2.4. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.4.1 Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.4.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.4.3 Проверка НМА на обесценение не производится.

2.5 Основные средства и капитальные вложения в них

2.5.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.5.2 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.5.3 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.6 Финансовые вложения

2.6.1 При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.7 Запасы

2.7.1 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.7.2 В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материально-производственные запасы (МПЗ) оцениваются по средней себестоимости.

2.8 Общество использует в бухучете метод начисления: признание доходов и расходов в ходе хозяйственной деятельности в момент совершения действий, подтвержденное актами, накладными, бухгалтерскими справками вне зависимости от поступления или выбытия денежных средств.

2.9 Обществом принят критерии существенности ошибки в бухгалтерском учёте в размере более 5 % от валюты баланса.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них.

На 31.12.2025 года в составе НМА числится товарный знак, зарегистрированный в РОСПАТЕНТЕ в марте 2019 года.

Остаточная стоимость НМА составляет 27,0 тыс.руб. (Первоначальная стоимость товарного знака сформирована из затрат на его создание и составляла 98, тыс. руб., начислена амортизация 71,0 тыс.руб) Срок полезного использования был установлен 112 месяцев. В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом.

4. Информация об основных средствах

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет 78 668 тыс. руб.

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2024, тыс.руб	Начисленная амортизация, тыс.руб	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс.руб
1/2 доля Нежилого здания-Магазин	82 064	5 938	76 126
Земельный участок (1/2 доля)	2 542	--	2 542

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. В 2025 году приобретение и выбытия основные средства не было. На отчетную дату 31.12.2025 заложенного имущества, а также иного обременения основных средств и оборотных активов, не имеется.

5. Информация о финансовых вложениях.

На 31.12.2025 остаток предоставленного Обществом процентного займа составляет 770,0 тыс. рублей. Уменьшение финансовых вложений произошло в связи с частичном погашением заемщиком основного долга в размере 5 943,0 тыс.рублей.

6. Информация об обязательствах

6.1 Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1.1 Дебиторская задолженность: На 31.12.2025 составляет 7148,6 тыс. руб. (в том числе задолженность покупателей — 7 106,1 тыс. руб., задолженность поставщиков — 33,0 тыс. руб.). Просроченной задолженности нет.

6.1.2 Кредиторская задолженность: На 31.12.2025 составляет 2 295,1 тыс. руб. (в т.ч. задолженность перед покупателями и заказчиками — 1 213,7 тыс. руб., задолженность перед поставщиками—8,2 тыс. руб, задолженность по налогам и сборам— 1 073,2 тыс. руб.). Просроченной задолженности нет.

6.2. Заемные средства

На 31.12.2025 остаток полученных Обществом долгосрочные процентных и беспроцентных займов составляет 144 454 тыс. руб. Уменьшение суммы обязательств по договорам займа в 2025 году связано с частичным гашением основного долга в размере 18 966,0 тыс.рублей. Срок погашения займов — 2032 год.

7. Информация о доходах и расходах

7.1 Доходы по обычному виду деятельности

Бухгалтерский учет ведется методом начисления. Выручка организации от сдачи в аренду собственного имущества за 2025 год составила 14 930,0 тыс.руб.

7.2 Расходы по обычному виду деятельности

Виды расходов	Сумма расходов (тыс. руб.)
	2025 г

Материальные затраты	5 178
Затраты на оплату труда	2 604
Амортизация	5 938
Прочие затраты для ведения деятельности	35
ИТОГО	13 755,0

8. Иная существенная информация

8.1 По итогам 2025 года чистые активы ООО «ТИСА-М» составили 2 898,0 тыс. руб, что превышает размер уставного капитала 10,0 тыс. руб. и соответствует требованиям ст.30 ФЗ № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью». Выплата дивидендов не производилась.

8.2 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

8.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8.4 В состав бухгалтерской отчетности включены:

--Бухгалтерский баланс

--Отчет о финансовых результатах

--Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор  /Щербенков С.В./

Дата: «27» марта 2026 г.

