

ООО «ТЕКА»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года,
к отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЕКА» (далее – Общество) за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования 30.04.2015г., внесено в ЕГРЮЛ под регистрационным номером 1155958038290. С 06.07.2017г. состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Пермскому краю.

Местонахождение Общества: 614107, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. А. Барбюса, д. 54, офис 214.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.25 г. составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители – 2 физических лица.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основным видом экономической деятельности Общества является - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД — 68.20).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Для целей налогового учета Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», не является плательщиком НДС. Общество использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя. Отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения учета, положениями по бухгалтерскому учету и предъявляемыми к ней требованиями.

Бухгалтерский учет осуществляет главный бухгалтер, форма учета автоматизированная с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в ФСБУ 6/2020 критериям, стоимостью свыше 100 000,00 рублей.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать или сворачивать вид деятельности.

4. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

5.1. Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств в течение 2025 года по группам (видам) по первоначальной стоимости:

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Остаток на 01.01.2025г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025г.
Помещения	2 328			2 328
Машины и оборудование	459			459
Земельный участок	57			57
Итого:	2 844			2 844

Амортизация по группам (видам) на 31.12.2025 г.

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода	Удельный вес, %
Помещения	2 328	894	1 434	96,2
Машины и оборудование	459	459	----	0
Земельный участок	57	----	57	3,8
Итого:	2 844	1 353	1 491	100

На балансе Общества на 31.12.2025г. числится объект основных средств, стоимость которого не погашается (земельный участок – доля 3/20).

5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Движение денежных эквивалентов представлено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Размещение	Возврат	Остаток на 31.12.2025
Депозитные вклады	2 600	78 270	78 790	2 080

По данному виду оборотных активов Обществом за 2025 год начислен доход в виде процентов к получению в общей сумме 376 тыс. руб.

Денежные средства Общества, не размещенные на депозитных счетах, находятся на расчетном счете Общества. По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства Общества на расчетном счете составляют 2 тыс. руб.

5.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере 1 077 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

- ✓ расчеты с покупателями и заказчиками 1 040 тыс. руб. (доля 96,6 %),
- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 36 тыс. руб. (доля 3,3 %),
- ✓ расчеты с разными дебиторами 1 тыс. руб. (доля 0,1 %).

5.4. Капитал (строка 1300)

Нераспределенная прибыль прошлых лет увеличилась на финансовый результат по итогам работы в 2025 году – прибыль в размере 1 241 тыс. руб. (с учетом использования части прибыли):

- ✓ Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. 4 267 тыс. руб.
- ✓ Использование прибыли прошлых лет (дивиденды) 1 190 тыс. руб.
- ✓ Финансовый результат за 2025 год 4 941 тыс. руб.
- ✓ Использование прибыли отчетного периода (промежуточные дивиденды) 3 700 тыс. руб.
- ✓ Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. 4 318 тыс. руб.

5.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере 232 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

- ✓ расчеты по налогам и сборам 118 тыс. руб. (доля 50,9 %),
- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 84 тыс. руб. (доля 36,2 %),
- ✓ расчеты по соц. страхованию и обеспечиванию 30 тыс. руб. (доля 12,9 %).

Вся кредиторская задолженность является текущей.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

6.1. Расходы организации (строка 2120)

В течение 2025 года Обществом понесены расходы по обычным видам деятельности в общей сумме 2 459 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка расходов

в тыс. руб.

Вид расхода	Сумма	Удельный вес, %
Амортизационные отчисления	38	1,6
Налоги	288	11,7
Оплата труда	1 714	69,7
Страховые взносы	419	17,0
Итого:	2 459	100

6.2. Прочие доходы (строка 2340)

По итогам размещения денежных средств в депозиты за 2025 г. начислено 376 тыс. руб., на расчетный счет поступило 381 тыс. руб.

6.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 18 тыс. руб. – услуги банка (доля 100%).

6.4. Чистая прибыль (строка 2400)

Финансовый результат сформирован на основании данных о полученных доходах, произведенных затратах за 2025 г., без отражения размера выплаченных дивидендов (распределения прибыли в пользу участников).

05.03.2026

Генеральный директор

М.Г. Буничева