

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТЕТРАСЕЙС»
ЗА 2025 ГОД**

РАЗДЕЛ 1. Сведения об организации

- 1.1 Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тетрасейс» (сокращенно: ООО «Тетрасейс»).
- 1.2 Адрес регистрации - 129164, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, пр-кт Мира, д. 118, кв. 277.
- 1.3 Дата государственной регистрации: 16 января 2020 года, основной государственный регистрационный номер №1207700008780.
- 1.4 Основной вид экономической деятельности 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.
- 1.5 Численность работников Общества – 2 человека.
- 1.6 Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- 1.7 Участники (собственники) Общества:
- Щербаков Сергей Леонидович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.
- Майданова Марина Викторовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.
- 1.8 Управляющие органы:
- Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Щербаков Сергей Леонидович, действующий на основании Устава без доверенности.
- 1.9 Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

РАЗДЕЛ 2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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 № 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 № 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 № 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 № 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 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учетная политика ООО «ТЕТРАСЕЙС» предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг, по отгрузке товаров, выполнению работ и оказанию услуг.

РАЗДЕЛ 3. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕТРАСЕЙС» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный год.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

РАЗДЕЛ 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Денежные средства и денежные эквиваленты

На начало отчетного года по данной статье числится сумма денежных средств на рублевых счетах организации – **165 тыс. руб.**

На конец отчетного года по данной статье числится сумма денежных средств на рублевых счетах организации – **730 тыс. руб.**

Финансовые и другие оборотные активы

Состоят из дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила **139 тыс. руб.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Единый налоговый счет	68.90	24
Расчеты с подотчетными лицами	71	15
Прочие дебиторы	73	100
Всего		139

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила **130 тыс. руб.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Авансы выданные	60.02	9
Единый налоговый счет	68.90	6
Расчеты с подотчетными лицами	71	15
Прочие дебиторы	73	100
Всего		130

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют. В течение года погашены обязательства по кредиту в ПАО «Сбербанк» в размере 72 тыс. рублей.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 составили 72 тыс. рублей – кредит ПАО «Сбербанк».

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 62 тыс. рублей. В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом	68	35
Страховые взносы в фонды	69	27
Всего		62

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила **67 тыс. рублей.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом	68	12
Страховые взносы в фонды	69	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	37
Всего		67

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Внеоборотные активы			
II. Оборотные активы	869	295	492
Итого активы, принимаемые к расчету	869	295	492
IV. Долгосрочные обязательства		72	174
V. Краткосрочные обязательства	63	67	68
Итого обязательства, принимаемые к расчету	63	139	242
Чистые активы	806	156	250

РАЗДЕЛ 5. Информация о доходах и расходах организации

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг и себестоимость

Выручка от реализации услуг по техническому сопровождению ПО Tesseral в 2025 году составила **1 576 тыс. рублей.**

Выручка от реализации услуг по техническому сопровождению ПО Tesseral в 2024 году составила **1 100 тыс. рублей.**

Себестоимость оказанных услуг в 2025 году составила 848 тыс. рублей и состоит из:

- 653 тыс. руб. - оплата труда;
- 176 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда;

- 19 тыс. руб. - расходы на услуги связи.

Себестоимость оказанных услуг в 2024 году составила 1 114 тыс. рублей и состоит из:

- 909 тыс. руб. - оплата труда;
- 204 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда;
- 1 тыс. руб. - расходы на услуги связи.

Прочие расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие расходы:

За 2025 год составляют **24 тыс. руб.**, в том числе:

- 24 тыс. руб. - банковские расходы.

За 2024 год составляют **16 тыс. руб.**, в том числе:

- 16 тыс. руб. - банковские расходы.

РАЗДЕЛ 6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами для ООО «ТЕТРАСЕЙС» по состоянию на конец отчетного периода является Генеральный директор Щербаков Сергей Леонидович:

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

РАЗДЕЛ 7. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2025 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

31 марта 2026 г

Генеральный директор
ООО «ТЕТРАСЕЙС»

С.Л.Щербаков