

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕНДЕР XXI"

ИНН 7734225184 КПП 770501001 ОГРН 1027700050355

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тендер XXI».

1.2. Юридический адрес – 113035, Москва г, Климентовский пер, дом № 10, строение 1

1.3. Дата государственной регистрации – 02.11.2000г. Способ образования: Создание юридического лица до 01.07.2002г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения (обособленные подразделения отсутствуют), по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Основное подразделение | 2 человека |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 000 руб. Участниками являются:

Кун Сяоху с долей 75 процентов;

Кун Сяобяо с долей 25 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кун Сяоху

Главный бухгалтер Общества:

Бухгалтерский и налоговый учет, в том числе расчет оплаты труда, сдача отчетности передан на обслуживание в аутсорс в специализированную организацию ООО «Студия Решений» Договор.№03-03-2016 от 15.03.2016г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Тендер XXI» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

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.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|--|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01) и проложениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" | 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 | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|--|
| | <p>месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> | |
| <p>Срок полезного использования</p> | <p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.</p> | <p>п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p> |
| | <p>Учет материально-производственных запасов</p> | |
| <p>Оценка списания материально-производственных запасов</p> | <p>организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как</p> <ul style="list-style-type: none"> - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.</p> <p>Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.</p> <p>Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг</p> | <p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p> |

| | | |
|-------------------------------------|--|---|
| | <p>пропорционально плановой себестоимости выпуска.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p> <p>ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).</p> | |
| | 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. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | <p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).</p> | ПБУ 10/99, ПБУ 4/99, ПБУ 3/2006 |

| | | |
|--|---|--|
| | <p>Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).</p> <p>Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p> | |
|--|---|--|

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в долгосрочную аренду нежилое коммерческое помещение (здание), находящееся в собственности по договорам долгосрочной аренды с арендаторами.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 2022 года.

Однако ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, обязательства по всем текущим договорам аренды, которые заключены до 2022г., учитываются без применения Стандарта.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету следующие основные средства:

| ООО "ТЕНДЕР XXI" | | | | | | |
|---|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Основные средства | | | | | | |
| 01 | 11 684 580,59 | | | | 11 684 580,59 | |
| 01.01 | 11 684 580,59 | | | | 11 684 580,59 | |
| Антиобледенительная система | 64 451,60 | | | | 64 451,60 | |
| Вентилятор осевой №2, | 7 200,00 | | | | 7 200,00 | |
| Вентиляция приточно-вытяжная | 1 301 002,95 | | | | 1 301 002,95 | |
| здание | 10 204 233,33 | | | | 10 204 233,33 | |
| кабель наружный | 16 949,15 | | | | 16 949,15 | |
| Насос дренажный | 9 800,00 | | | | 9 800,00 | |
| Плата электропитания (счетчик теплоносителя) | 29 130,00 | | | | 29 130,00 | |
| Счетчик электроэнергии | 19 741,52 | | | | 19 741,52 | |
| Счетчик электроэнергии | 19 741,53 | | | | 19 741,53 | |
| эл. насос AP12.40.08.A1,230B GRUNDFOS | 12 330,51 | | | | 12 330,51 | |
| Итого | 11 684 580,59 | | | | 11 684 580,59 | |

| ООО "ТЕНДЕР ХХІ" | | | | | | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г. | | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02 | | 3 610 740,54 | | 96 695,34 | | 3 707 435,88 |
| 02.01 | | 3 610 740,54 | | 96 695,34 | | 3 707 435,88 |
| Антиобледенительная система | | 64 451,60 | | | | 64 451,60 |
| Вентилятор осевой №2, | | 7 200,00 | | | | 7 200,00 |
| Вентиляция приточно-вытяжная | | 1 301 002,95 | | | | 1 301 002,95 |
| здание | | 2 133 794,47 | | 96 172,08 | | 2 229 966,55 |
| кабель наружный | | 13 547,96 | | 523,26 | | 14 071,22 |
| Насос дренажный | | 9 800,00 | | | | 9 800,00 |
| Плата электропитания (счетчик | | 29 130,00 | | | | 29 130,00 |
| теплоносителя) | | | | | | |
| Счетчик электроэнергии | | 19 741,52 | | | | 19 741,52 |
| Счетчик электроэнергии | | 19 741,53 | | | | 19 741,53 |
| эл. насос AP12.40.08.A1,230B | | 12 330,51 | | | | 12 330,51 |
| GRUNDFOS | | | | | | |
| Итого | | 3 610 740,54 | | 96 695,34 | | 3 707 435,88 |

7. Нематериальные активы

НМА отсутствуют

8. Запасы

Данные по строке 1210 баланса отсутствуют

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 31.12.2025 | — |
| Инвентаризация расчетов | 31.12.2025 | — |
| | | |

В ходе инвентаризации недостач не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 59 316 тыс. руб.,

В 2024 году значение аналогичного показателя 57 271 тыс. .руб.

Данные допустимо сопоставимы (разница составляет 2342 тыс. руб.). На значение выручки повлияло увеличение стоимости аренды и возмещаемых расходов по договорам.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

отсутствуют

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). За три года у Общества положительный показатель чистой прибыли. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2025 года.

Генеральный директор

_____ Кун Сяоху