

Общие сведения об организации (Пояснение № 1)

1.1. Наименование и регистрационные данные

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Т-Коллект».

ИНН: 6800001043.

ОКОПФ: 12300 — общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: 16 — частная собственность.

Место нахождения: 393192, Тамбовская область, г.о. г. Котовск, ул. Советская, д. 15

1.2. Правовая основа составления отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.3. Состав бухгалтерской отчетности и применяемый формат

ООО «Т-Коллект» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В состав годовой отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс по форме № 0710001 (упрощенная форма);
- отчет о финансовых результатах по упрощенной форме (прилагается, если составлен);
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4. Отчетный период

Отчетный год: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Сопоставимые данные представлены за 2024 и 2023 годы.

1.5. Обязательный аудит и утверждение отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Т-Коллект» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит аудиторская организация не привлекалась.

Отчетность подлежит утверждению единственным участником (общим собранием участников) общества в установленном уставом порядке.

2. Основные положения учетной политики (Пояснение № 2)

2.1. Общие принципы

Учетная политика ООО «Т-Коллект» сформирована исходя из требований ФСБУ 4/2023, других федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики.

2.2. Применение упрощений для малых предприятий

Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в том числе: укрупнение статей баланса и отчета о финансовых результатах, отсутствие детализации некоторых показателей в пояснениях при их несущественности.

2.3. Оценка активов и обязательств

- Материальные внеоборотные активы: в 2023–2025 гг. отсутствуют, что отражено в строке 1150 «0».
- Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы: в отчетном и предшествующих периодах не признавались, строка 1170 равна «0»
- Запасы: учитываются по фактической себестоимости приобретения; обесценение запасов и создание резервов под снижение стоимости в отчетном периоде не производилось ввиду несущественности и краткосрочного характера хранения.
- Финансовые вложения: краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражены по строке 1240, в составе которой отдельно выделены финансовые вложения в сумме 4 450 тыс. руб. на 31.12.2025. Оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом резервов под обесценение; в 2025 году резервы не создавались.
- Денежные средства и денежные эквиваленты: учитываются по номинальной стоимости на счетах учета денежных средств в кассе и на расчетных счетах

2.4. Обязательства и капитал

- Заемные средства: долгосрочные заемные средства отражены в сумме 4 011 тыс. руб. в строке 1410; краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют. Проценты по займам отражаются в составе прочих расходов периода по мере начисления.
- Кредиторская задолженность: краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 (47 тыс. руб.) включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, персоналом и иными кредиторами; резервы по сомнительным долгам по кредиторской задолженности не создаются.^[1]

- Нераспределенная прибыль: финансовый результат прошлых лет и отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (строка 1300, в том числе 11 147 тыс. руб. – нераспределенная прибыль на 31.12.2025).

2.5. Существенность

Организация признает показатели существенными для раскрытия в пояснениях, если их отсутствие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности; для упрощенной отчетности перечень минимально необходимых раскрытий соответствует пунктам 51–54 ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к активам баланса (Пояснение № 3 к строкам 1210, 1240, 1250)

3.1. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 стоимость запасов составила 35 тыс. руб.; на 31.12.2024 и 31.12.2023 запасы отсутствовали.

Запасы представлены, например, хозяйственными материалами, офисными запасами и иными краткосрочными активами, предназначенными для потребления в деятельности организации (конкретный состав можно детализировать по данным учета).

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Сальдо по строке 1240 на 31.12.2025 составляет 5 121 тыс. руб., на 31.12.2024 – 12 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 тыс. руб.

В том числе:

- финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 4 450 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы (дебиторская задолженность, прочие требования) – разница между общей суммой строки 1240 и величиной финансовых вложений.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 сумма денежных средств и денежных эквивалентов составляет 10 059 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 70 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Денежные средства представлены остатками на расчетных счетах в кредитных организациях и, при наличии, в кассе общества; денежных эквивалентов (краткосрочных высоколиквидных финансовых инструментов, легко конвертируемых в известную сумму денежных средств) в отчетном периоде не формировалось.

4. Пояснения к капиталу и обязательствам (Пояснение № 4 к строкам 1300, 1410, 1520)

4.1. Капитал (строка 1300)

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составляет 11 157 тыс. руб., на 31.12.2024 – 68 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 тыс. руб.

Увеличение капитала связано преимущественно с формированием нераспределенной прибыли отчетного года; решение о распределении прибыли (начислении дивидендов) на отчетную дату не принято.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 – 11 147 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 58 тыс. руб.; на 31.12.2023 показатель отсутствовал.

4.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 сумма долгосрочных заемных средств составляет 4 011 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 11 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Займы получены от сторонних организаций (или участников – при необходимости уточнить по учетным данным) на основании договоров займа; срок погашения – более 12 месяцев после отчетной даты.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 47 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 4 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Вся сумма отражена в статье «Кредиторская задолженность» и включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- с персоналом по оплате труда;
- с бюджетом и государственными внебюджетными фондами;
- прочие кредиторы (при наличии).

5. Прочие раскрытия (Пояснение № 5)

5.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку активов и

обязательств на 31.12.2025 или требующих раскрытия в пояснениях, не выявлено (по данным учета и управленческой информации).

5.2. Непрерывность деятельности

Организация продолжает деятельность в обозримом будущем, не планирует ликвидацию или значительное сокращение объема деятельности; основания для применения допущения непрерывности деятельности сохраняются.

5.3. Отклонения от требований стандартов

Отклонений от требований ФСБУ 4/2023 и других применимых федеральных стандартов бухгалтерского учета при составлении отчетности за 2025 год не допускалось.