

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТоргСервисКомплект»**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	9298	5207		0		372						9298	5579
	за год 2024 г.	9298	4835		0		372						9298	5207
в том числе: здание	за год 2025 г.	9298	5207		0		372						9298	5579
	за год 2024 г.	9298	4835		0		372						9298	5207
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ г.		0		0		0							0
	за _____ г.		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за _____ г.		0		0		0							0
	за _____ г.		0		0		0							0

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3719	4091	4463
в том числе:	3719	4091	4463
здание			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1026	0			364	0				662
	за 2024 г.	32	0	994		0	0				1026
в том числе:	за 2025 г.	1026	0			364	0				662
беспроцентные займы выданные	За 2024 г.	32	0	994		0	0				1026
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20__ г.		0			0	0				0
	за ____ 20__ г.		0			0	0				0
в том числе:	за ____ 20__ г.		0			0	0				0
(вид)	за ____ 20__ г.		0			0	0				0
Итого	за 2025 г.	1026	0			364	0		X		662
	за 2024 г.	32	0	994		0	0		X		1026

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	490	442		710	()	222	
	за 2024 г.	771	524		805	()	490	
Налоги	за 2025 г.	26	205		209	()	22	
	за 2024 г.	11	167		152	()	26	
Коммунальные услуги	за 2025 г.	31	237		268	()	-	
	за 2024 г.	28	357		354	()	31	
Беспроцентные займы, обеспечительный платеж	За 2025 г.	433	-		233	()	200	
	за 2024 г.	732	-		299	()	433	
Итого	За 2025 г.	490	442		710	()	X	222
	за 2024 г.	771	524		805	()	X	490

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	
затраты на оплату труда	373	300
Отчисления на социальные нужды	114	82
Амортизация	371	371
Прочие затраты	237	357
Итого по элементам	1096	1110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1096	1110

