

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
ООО «ТМС»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТМС» (ООО «ТМС»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023901004676
ИНН/КПП: 3917011506 / 390601001.

Юридический адрес: 236010, Калининградская область, г. Калининград, наб. Правая, д. 9.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Организационно-правовая форма: 12300 (ООО). Форма собственности: 16 (Частная собственность).

Организация является субъектом малого предпринимательства и представляет отчетность по упрощенной системе налогообложения, используя упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2. Структура имущества и источников его формирования (Анализ баланса)

Валюта баланса на конец отчетного периода (31.12.2025) составила 9 311 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом (6 387 тыс. руб.). Рост обусловлен преимущественно изменением структуры внеоборотных активов и обязательств.

- Внеоборотные активы (строка «Материальные внеоборотные активы»): Показатель вырос с 0 до 3 918 тыс. руб. Данное увеличение связано с приобретением основных средств (объектов недвижимости) в 2025 году.
- Финансовые вложения:
Сумма долгосрочных/краткосрочных финансовых вложений снизилась с 6 235 тыс. руб. до 5 270 тыс. руб. Снижение стоимости объясняется выбытием части финансовых активов.

- Капитал и резервы:
Собственный капитал организации уменьшился с 6 324 тыс. руб. до 5 357 тыс. руб. Уменьшение связано с непокрытым убытком отчетного года.
- Краткосрочные обязательства:
 - Краткосрочные заемные средства: Отражена новая задолженность по кредитам/займам в размере 300 тыс. руб. (в прошлом периоде отсутствовала).
 - Кредиторская задолженность: Увеличилась на 3 591 тыс. руб. и составила 3 654 тыс. руб. Рост связан с приобретением внеоборотных активов, по которым расчет с поставщиками не произведен.

3. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 943 тыс. руб. (в 2024 году убыток составлял 1 458 тыс. руб.). Убыток сформирован при отсутствии выручки (0 руб.) за отчетный период.

Состав расходов, повлиявших на формирование отрицательного финансового результата:

- Расходы по обычным видам деятельности: 885 тыс. руб. (содержание имущества, коммунальные услуги, оплата труда, налоги.);
- Прочие расходы: 29 тыс. руб. (банковские услуги).

Отсутствие выручки свидетельствует о том, что в 2025 году деятельность организацией фактически не велась, однако продолжали накапливаться текущие расходы (содержание управленческого персонала, имущества).

4. Информация о счетах в кредитных организациях и денежных средствах

Остаток денежных средств на счетах и в кассе организации на конец отчетного периода составил **5** тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского учета остаткам в банке.

5. Причины изменения вступительных сальдо

Показатели на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. различаются, что обусловлено стандартным ведением деятельности в предшествующих периодах (переоценка обязательств и корректировка стоимости активов).

6. Прочие сведения

- Искажения отчетности, влияющие на оценку показателей, отсутствуют.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2025 году не производилось.
- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Директор ООО «ТМС»

[подпись] _____ / Т.В. Кульчиева /

Главный бухгалтер

[подпись] _____ / Т.В. Кульчиева /

«12» февраля 2026