

Пояснения
ООО «ТДС»
к годовому бухгалтерскому отчету за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование экономического субъекта – Общество с ограниченной ответственностью
«ТДС»

Краткое наименование - ООО «ТДС»

ИНН 9729391574

Вид деятельности оптовая торговля оборудованием

ОКПО 80385646

Место нахождения организации: 119361, г. Москва, Большая Очаковская ул., д. 35б, кв. 40

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

На конец отчетного периода списочная численность сотрудников составила 1 человек.
Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 1 человек.

Основная хозяйственная деятельность

46.69.5. Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.90. Торговля оптовая неспециализированная
46.19. Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Единоличный исполнительный орган общества- генеральный директор

Макаров А.Ю.. – директор с 11.12.2024

Уставный капитал общества составляет – 10 тыс. руб.

Участники Общества:

- Макаров Алексей Юрьевич доля капитала 100,00 % составляет 10,00 тыс руб

2. Основные положения Учетной политики

2.1 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации

2.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, утверждённые учётной политикой

2.2.1. Нематериальные активы

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования НМА определяется организацией самостоятельно экспертным путём. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

2.2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены, то есть такие активы не признаются запасами, их стоимость списывается в расходы единовременно.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации., за минусом убытков от обесценивания.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учёте.

С 1 января 2022 года амортизация основных средств рассчитывается исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;*
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;*
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;*
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.*

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-5
Офисное оборудование	2-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5
Другие виды основных средств	2-3

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Амортизация начисляется ежемесячно.

2.2.4 Финансовые вложения

Оценка финансовых вложений при принятии их к бухгалтерскому учёту осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы учёта. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При продаже части доли в уставном капитале другой организации, стоимость проданной доли оценивается по средней первоначальной стоимости.
Депозиты с фиксированными сроками возврата отражаются как финансовые вложения.
Резерв создаётся по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Депозитные вклады с фиксированным сроком возврата учитываются в составе финансовых вложений.

2.2.5 Запасы

Стоимость материалов определяется исходя из цены приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы, связанные с их приобретением. Материалы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости:
- в течение месяца по средней скользящей, путём определения фактической стоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчёт средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;
- при проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

Остаток материалов отражается в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на их приобретение. При реализации (продаже) товаров списание их стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка) данных товаров. Остаток товаров отражается в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

При реализации (продаже) готовой продукции списание её стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка). При проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

На конец (начало) отчётного периода готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, книги, журналы, прочие печатные и аудио издания, офисные расходные материалы и пр.), включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.2.6 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

2.2.7 Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) независимо от целей, на которые они получены, включаются в состав прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они произведены. Проценты по договорам займа (кредита), срок действия которых приходится более чем на один отчётный период, независимо от условий договора, признаются в учёте равномерно (на последнее число месяца). Проценты, начисленные в рамках долгосрочных договоров займа (кредитов), отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств отдельно от данных о краткосрочных кредитах

2.2.8 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции собственного производства.

2.2.9 Признание расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения услуг

Дополнительные расходы по займам (кредитам) независимо от целей, на которые они получены, включаются в состав прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они произведены.

Проценты по договорам займа (кредита), срок действия которых приходится более чем на один отчётный период, независимо от условий договора, признаются в учёте равномерно (на последнее число месяца). Проценты, начисленные в рамках долгосрочных договоров займа (кредитов), отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств отдельно от данных о краткосрочных кредитах

2.2.8 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции собственного производства, выполнения услуг

2.2.9 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. К расходам по обычным видам деятельности также относятся: возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

1.Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на счетах в рублях	86	-	-
Итого:	86	-	-

Сумма НДС отчета о движении денежных средств также отражена по строке 4129, при условии что показатель отрицательный. Если показатель НДС положительный и отражен по строке 4119.

2.Запасы

Наличие и движение запасов (себестоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Убыток от снижения себестоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	
Материалы	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Товары	2025	-	1 203	(1 111)	-	-	92
	2024	-	-	-	-	-	-

3.Заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочные - всего, в том числе:	2025	-	250 000	-	250 000
	2024	-	-	-	-
Заемные средства	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-

ООО «ТДС» был получен от учредителя беспроцентный займ в размере 190 тыс. Руб.

4.Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	257	-	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	209	-	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчёты по налогам и сборам	3	-	-
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчёты с подотчётными лицами	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	45	-	-
Итого:	257	-	-

5.Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	-	-
Итого:	10	-	-

Смены участников и/или перераспределения долей не было.

Уставной капитал оплачен полностью.

6. Формирование и использование прибыли

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Чистая прибыль (убыток)	Направлен о на выплату доходов участникам Общества	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	Направлен о на увеличение уставного капитала	
Нераспределённая прибыль	2025	-	32	-	-		32
	2024	-	-	-	-		-
Итого:	2025	-	32	-	-		32

	2024	-	-	-	-	-
--	------	---	---	---	---	---

7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	143	-	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	37	-	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	87	-	-
Расчёты по налогам и сборам	19	-	-
Расчёты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Итого:	143	-	-

8. Выручка

Наименование показателя	Период	Выручка от реализации (без НДС)	Себестоимость продаж
Оптовая торговля покупными товарами:	2025	1 750	(1142)
	2024	-	-
Оптовая торговля	2025	1 750	(1142)
	2024	-	-

9. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы
Проценты к получению/ к уплате	2025	-	-
	2024	-	-
Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы
Прочие доходы/расходы - всего, в том числе:	2025	-	(40)
	2024	-	-
Расходы на услуги банка	2025	-	(40)
	2024	-	-

10. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по налогу на прибыль	11	-	-

Генеральный директор

Макаров А.Ю.

