

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТИС» за 2025 год.

1. Основные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»

Сокращенное наименование: ООО «ТИС»

Местонахождение и адрес: 193231, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ТОВАРИЩЕСКИЙ, Д. 22, К. 3, КВ. 9

Дата государственной регистрации: 11.08.2016. является микропредприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Уставный капитал: 10 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

46.62 Торговля оптовая станками

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Численность сотрудников ООО «ТИС» по состоянию на 31.12.2025 – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

ООО «ТИС» являясь субъектом малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.

ООО «ТИС» не применяет правила учета основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100.000 руб., за исключением объектов недвижимого имущества, транспортных средств, иных объектов, подлежащих постановке на учет в контролирующих органах и учитываемых в особом порядке.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты аренды учитываются согласно п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без признания права пользования активом и без признания обязательства по аренде.

Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости. Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи.

Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «ТИС» является плательщиком налогов по общей системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1.Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены запасы:

В тыс.руб.

Запасы	Сальдо на начало периода	Изменения за период		На 31.12.2025
		Понесено расходов	Признано/списано	
Товары	657	1256	1667	246
Итого	657	1256	1667	246

3.2.Финансовые вложения

В тыс.руб.

НДС	Сальдо на начало периода	На 31.12.2025
Займы выданные	2543	3535
Итого	2543	3535

3.3.Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные средства, размещенные на счетах в кредитных учреждениях.

В тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На начало периода	На 31.12.2025
Денежные средства на расчётных счетах	254	112
Итого:	254	112

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам.

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Выданные авансы поставщикам	854	821
Итого:	854	821

3.5. Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 10 тыс.руб., а также полученная прибыль за 2025 г 64 тыс.руб..

В тыс.руб.

капитал	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	913	977
Итого:	923	987

3.6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед покупателями, прочая кредиторская задолженность

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2326	3303
Задолженность перед покупателями	964	388
Прочая кредиторская задолженность	95	177
Итого:	3385	3868

3.7. Доходы

В состав доходов включены выручка

В тыс.руб.

Выручка	За отчетный период
Выручка от продажи	2222
Итого:	2222

3.8. Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы

В тыс.руб.

Расходы	За отчетный период
Себестоимость продаж	1667
Коммерческие расходы, в т.ч.	466

- Реклама	11
- Юридические/консультационные услуги	120
- Услуги сторонних организаций	335
Прочие расходы (расходы на услуги банков)	4
Итого:	2137

Прочие расходы не являются существенными.

3.9.Прочая информация, необходимая для понимания отчетности

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор