

**Общество с ограниченной ответственностью
«ТВЕРЬЦЕНТРСТРОЙ»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕРЬЦЕНТРСТРОЙ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ТЦС»

Адрес местонахождения: 170100, Тверская область, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул Желябова, дом 69, помещение VII

Почтовый адрес: 170100, Тверская область, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул Желябова, дом 69, помещение VII

Филиалов и представительств нет.

1.2 Дата регистрации юридического лица: 30.06.2023г.

Основной государственный регистрационный номер: 1236900007167

Идентификационный номер налогоплательщика: 6952325691

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Органы управления ООО «ТЦС»:

1. Единичный исполнительный орган - директор:
Лисичкин Александр Михайлович с 01.01.2025г по 09.10.2025 г.
Ким Виктория Юрьевна с 10.10.2025г. по 31.12.2025г.

Участники:

Лисичкин Александр Михайлович (ИНН 673103071916) с 01.01.2025г по 02.10.2025 г. - Доля в Обществе – 100 процентов
Ким Виктория Юрьевна (ИНН 343534841129) с 03.10.2025г. по 31.12.2025г. - Доля в Обществе – 100 процентов.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава , зарегистрированного в Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области 30.06.2023г

Основной вид деятельности – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации. В течение 2025 года общество не вело хозяйственную деятельность, в связи с чем выручка от реализации отсутствует.

Среднесписочная численность работников Общества: на 31 декабря 2025. составила: 1 человек.

Финансовые показатели общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

1.2 Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с требованиями законодательства РФ при смене руководителя общества была проведена инвентаризация денежных средств на расчётных счетах, расчётов с дебиторами и кредиторами, налоговой инспекцией и фондами, расчетов, займов и резервов, арендуемого имущества.

Результаты инвентаризации задокументированы, в том числе с составлением ряда документов, таких как инвентаризационные описи, акты инвентаризации расчётов и сличительные ведомости.

По итогам инвентаризации расхождений нет.

1.3. Информация о банковских счетах:

ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК БИК: 042809679

р/сч: 40702810163000014595

1.4. Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Директор – Ким Виктория Юрьевна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В связи со сменой единственного участника Общества 03.10.2025 по запросу нового участника с целью оценки достоверности показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества, перед куплей продажи доли была составлена промежуточная отчетность за 9 месяцев 2025 года. По результатам инвентаризации расчетов, проведенной по состоянию на 30.09.2025, была выявлена просроченная дебиторская задолженность, в том числе по займам выданным. Информация о возможности ее погашения заемщиком на дату проведения инвентаризации отсутствовала. Обществом был сформирован резерв под обеспечение финансовых вложений в размере 23 220 тыс. рублей и резерв по сомнительным долгам на сумму 2 318 тысяч рублей. Резервы созданы в соответствии с требованиями бухгалтерского учёта (п. 37-38 Приказа Минфина России от 10.12.2002 №126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02") и учётной политикой организации. Резервирование обеспечения выданного займа осуществлено на счете 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений», резерв по сомнительной дебиторской задолженности на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 №07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 №03-03-06/2/32037).

В промежуточном бухгалтерском балансе на 30.09.2025 финансовые вложения отражены за минусом суммы созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99). Отчисления в резерв отражены в отчёте о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 года по строке 2350 «Прочие расходы» (п. 11 ПБУ 10/99)».

В четвертом квартале 2025 года часть дебиторской задолженности, по которой был создан резерв, была погашена в размере 1 862 тыс. рублей. В связи с этим резерв по сомнительной дебиторской задолженности был уменьшен (восстановлен) на 1 862 тыс.рублей.

Восстановление резерва отражено в бухгалтерском учёте проводкой: дебет 63 «Резервы по сомнительным долгам», кредит 91.01 «Прочие доходы».

По состоянию на 31 декабря отчетного года подписано соглашение о замене стороны в договоре займа с увеличением срока его погашения. В связи с этим при проверке факта обесценения финансовых вложений отражено изменение оценочных значений (п.п. 2, 3 ПБУ 21/2008) и резерв по договору займа уменьшен (восстановлен) на сумму 23 220 тыс.рублей. Восстановление резерва отражено в бухгалтерском учёте за счет проводкой: дебет 59 «Резервы по сомнительным долгам», кредит 91.01 «Прочие доходы».

1. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество в 2025 г. арендовало офисное помещение по договору субаренды нежилого помещения сроком на 11 месяцев без права выкупа. Общество не признает в учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) согласно п. 10 ФСБУ 25/2018, а арендные платежи учитывает в расходах равномерно в течение срока аренды. Предмет аренды был принят к учету на забалансовый счет 001 "Арендованные основные средства" После смены органа управления ведется поиск нового помещения.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

6. Об изменениях в капитале Общества

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

03.10.2025 из ЕГРЮЛ удалена запись об учредителе Лисичкин Александр Михайлович.

С 03.10.25 Ким Виктория Юрьевна становится новым учредителем ООО «ТЦС».

На 31.12.2025г. резервный фонд не создавался.

7. Займы и кредиты

В бухгалтерском учете задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, представляет собой долгосрочные обязательства:

тыс. руб.

Наименование	Займодавец	Сумма долга, тыс. руб.	Дата приобретения	% ставка	Обеспечение (раздел 8. Обеспечения обязательств)
Займ	ООО "ЭНЕРГОСТРОЙСЕРВИС-А"	450,0	27.01.2025	6	нет
Итого		450,0			

8. Судебные процессы

ООО «ТЦС» в отчетном периоде не участвовало в судебных процессах:

9. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 14 марта 2026 года.

Директор ООО «ТЦС»



Ким В.Ю.

