Общество с ограниченной ответственностью «ТДС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)
Сокращенное наименование – ООО «ТДС».
Юридический адрес – Ростовская область, Батайск г, 1-й Пятилетки ул, дом № 69.
Дата государственной регистрации – 12.02.2003.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Учредителем организации является:
МИХАЙЛЕНКО НАДЕЖДА СЕРГЕЕВНА, номинальная стоимость доли 10 000 руб., размер доли 100 процентов.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019

"Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Табличная часть бухгалтерского баланса

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	20 465 628,77
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-7 420 575,55
Итого по строке:	**13 045 053,22**

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	20 277 076,39
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-4 280 875,18
Итого по строке:	**15 996 201,21**

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	12 185 101,99
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-1 715 442,01
Итого по строке:	**10 469 659,98**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	2 842 572,09
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	13 260 224,12
Итого по строке:	**16 102 796,21**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	3 423 651,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	14 626 944,37
Итого по строке:	**18 050 595,43**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	1 540 799,67
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 41	10 249 322,05
Итого по строке:	**11 790 121,72**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	11 200 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	127 899,07
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	4 309 431,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 437 183,01
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-2 804 006,38
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	86 909,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	773 855,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	20 223,17
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	158 002,56
Итого по строке:	**15 309 497,24**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	2 500 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	130 585,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	9 910 862,65
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 609 346,04
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-2 305 883,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 128,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	808 445,15
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	40 293,89
Итого по строке:	**12 696 777,73**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	3 400 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	125 677,51
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 505 933,95
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 736 611,05
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-826 263,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	16 413,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	13 998,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	20 349,06
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	20 000,00
Итого по строке:	**7 528 341,36**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	511 578,19
Итого по строке:	**511 578,19**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1 419 564,30
Итого по строке:	**1 419 564,30**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	587 381,53
Итого по строке:	**587 381,53**

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	37 888 873,79
Итого по строке:	**37 898 873,79**

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	36 610 585,01
Итого по строке:	**36 620 585,01**

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	22 668 279,38
Итого по строке:	**22 678 279,38**

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	61 872,50
Итого по строке:	**61 872,50**

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	181 699,40
Итого по строке:	**181 699,40**

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	181 699,40
Итого по строке:	**181 699,40**

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	23 525,00
Итого по строке:	**23 525,00**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 132 717,84
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	332 240,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-53 126,66
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 351 252,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	28 445,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 514,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	151 089,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	4 064 046,59
Итого по строке:	**7 008 178,57**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 515 057,39
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	2 374 150,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-390 778,30
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 629 811,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	676 869,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 451,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	400,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	143 723,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 402,37
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	5 407 767,11
Итого по строке:	**11 360 854,26**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	953 403,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 525 820,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-249 390,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	622 830,87
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	629 270,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	3 989 222,23
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	20 000,00
Итого по строке:	**7 492 000,81**

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	20 465 628,77
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-7 420 575,55
Итого по строке:	**13 045 053,22**

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	20 277 076,39
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-4 280 875,18
Итого по строке:	**15 996 201,21**

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	12 185 101,99
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-1 715 442,01
Итого по строке:	**10 469 659,98**

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	11 200 000,00
Итого по строке:	**11 200 000,00**

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	2 500 000,00
Итого по строке:	**2 500 000,00**

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	3 400 000,00
Итого по строке:	**3 400 000,00**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	37 888 873,79

Итого по строке:	**37 888 873,79**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	36 610 585,01
Итого по строке:	**36 610 585,01**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	22 668 279,38
Итого по строке:	**22 668 279,38**

Обязательство по аренде	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	4 064 046,59
Итого по строке:	**4 064 046,59**

Обязательство по аренде	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	5 407 767,11
Итого по строке:	**5 407 767,11**

Обязательство по аренде	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	3 989 222,23
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	20 000,00
Итого по строке:	**4 009 222,23**

Генеральный директор Савенко Александр Викторович

16 марта 2026 г.