

Российская Федерация
ООО «ТС-Партс»
Московская область, г. Жуковский, ул. Молодежная, д. 31
ИНН 5040140324 КПП 504001001 ОГРН 1165040052044
Тел. (495)580-68-48

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

ООО «ТС-Партс» 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.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом в текущем периоде:

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сивов Анатолий Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 517 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Сивов Анатолий Васильевич (Решение № 1 от 10.03.2016 год).

Должность Главного бухгалтера не предусмотрена, обязанности Главного бухгалтера возложены на Директора Сивова Анатолия Васильевича.

лицами	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 764	-	19 560	-	(24 859)	-	-	X	6 466	-
	За 2024 г.	10 404	-	23 759	5	(22 403)	-	-	X	11 764	-

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 265	4 265	9 293	9 293	7 450	7 450
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 063	1 063	5 642	5 642	2 782	2 782
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 202	3 202	3 651	3 651	4 668	4 668

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	37 911	31 486	-	(44 722)	-	-	24 675
	3а 2024 г.	68 271	48 753	50	(79 163)	-	-	37 911
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 811	22 887	-	(30 317)	-	-	9 381
	3а 2024 г.	39 910	39 929	50	(63 078)	-	-	16 811
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 771	392	-	(1 754)	-	-	410
	3а 2024 г.	104	2 276	-	(609)	-	-	1 771
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
	3а 2024 г.	50	1	-	-	-	-	51
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 506	-	-	(6 863)	-	-	1 642
	3а 2024 г.	19 799	-	-	(11 294)	-	-	8 506
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 324	-	-	(5 714)	-	-	610
	3а 2024 г.	2 197	4 127	-	-	-	-	6 324
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	405	7 811	-	-	-	-	8 216
	3а 2024 г.	2 965	-	-	(2 560)	-	-	405
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	906	106	-	-	-	-	1 012
	3а 2024 г.	205	742	-	(41)	-	-	906
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 396	151	-	-	-	-	2 547
	3а 2024 г.	961	1 435	-	-	-	-	2 396
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 529	-	-	(1 529)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	29	3	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	713	135	-	(24)	-	-	824
	3а 2024 г.	551	214	-	(52)	-	-	713
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	37 911	31 486	-	(44 722)	-	X	24 675
	3а 2024 г.	68 271	48 753	50	(79 163)	-	X	37 911

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7 385	16 453	38 521
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 171	14 510	38 412
Расчеты с покупателями и заказчиками	214	1 943	109

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77 563	80 606
Затраты на оплату труда	5 784	5 708
Отчисления на социальные нужды	1 688	1 364
Амортизация	8 605	8 216
Прочие затраты	32 334	31 841
Итого по элементам	125 973	127 736
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 973	127 736