

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ТоргСервис ТК».

Юридический адрес — 650070, Кемеровская область -Кузбасс, г .о. Кемеровский, г. Кемерово, ул. Свободы, д. 19 кв.231.

ИНН 4205297582 КПП 420501001

ОГРН 1144205017880 Дата государственной регистрации — 30.10.2014 г. ОКПО 26633240

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:**46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами**. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Берендеева Татьяна Викторовна, доля участия — 100 процентов. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Берендеева Татьяна Викторовна (Решение № 2 от 31.10.2014, бессрочно).Главный бухгалтер — Берендеева Татьяна Викторовна (Приказ №1 от 05.11.2014г). Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

ООО «ТоргСервис ТК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и относится к категории субъекта малого предпринимательства (микропредприятие) 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**.

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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. 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

### 3. Учетная политика

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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

**4. Основные средства** Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода». Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "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. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). **«По состоянию на 31.12.2025 у организации основные средства отсутствуют.**

**5. НМА** «По состоянию на 31.12.2025 НМА у организации отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

**6. Запасы и товары для перепродажи (счет 41), материалы (10), готовая продукция (43)** По состоянию на 31.12.2025г. у организации запасы и товары для перепродажи отсутствуют.

**7. Дебиторская задолженность (62, 76 и др.)** Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность незначительна. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

**8. Кредиторская задолженность (60, 62 авансы, 76 и др.)** Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Изменение показателя обусловлено увеличением закупок в IV квартале. Просроченная задолженность составляет незначительную величину; расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

**9. Кредиты и займы (66, 67), проценты** В отчетном периоде организация привлекла кредитные средства для пополнения оборотного капитала. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в

соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные расходы отражены в составе прочих расходов отчетного периода.

**10. Денежные средства (50, 51, 52, 55), эквиваленты** Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет».

**11. Налоги и расчеты с бюджетом (68, 69)** Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

## **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: основные средства; нематериальные активы; финансовые вложения; запасы;

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

**13. Информация о господомощи** В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## **14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 10 390 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21,28%. Рост выручки обусловлен увеличением объемов продаж и расширением ассортимента.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 88 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост выручки обусловлен увеличением объемов продаж и расширением ассортимента.

## **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТоргСервис ТК»



Т.В. Берендеева