Общество с ограниченной ответственностью
«ТС Логистик»
(ООО «ТС Логистик»)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Юридический адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д.2, к.2, оф.529.
1.2. Дата государственной регистрации: 18.07.2019г.
1.3. Является малым предприятием. Применяет УСН (доходы).
1.4. Основной ОКВЭД: 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров
1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является: Зотов Игорь Алексеевич с долей 100 процентов.
1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.
Генеральный директор Общества: Зотов И.А. (приказ № 1 от 01.08.2019г.).
1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.8. По состоянию на 31.12.2025г. среднесписочная численность работников составляет74 человека.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТС Логистик» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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 не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Внесены изменения в Учетную политику с января 2025г.: применяется НДС по пониженной ставке 5%. Входящий НДС включается в стоимость товаров, услуг без выделения НДС.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 07-01-213 от 01.08.2022г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

«Дебиторская задолженность» в сумме 51 253 тыс. руб. включает:
- задолженность покупателей 50 857 тыс. руб.(основ.дебитор ООО «Технология чистоты-М», срок погашения март 2026г.)
- авансы выданные поставщикам 395 тыс. руб.
- денежные средства 112 тыс. руб. (остаток на расчетном счете)

«Кредиторская задолженность» в сумме 10 603 тыс. руб. включает:
- зарплата за декабрь 2025г.- 6 943 тыс. руб.,
- налоги со сроком оплаты 1 кв2026г. – 3 660 тыс. руб.

Дивиденды в 2025году не выплачивались.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор «ТС Логистик» г. Самара для документов _____ И.А. Зотов