Общество с ограниченной ответственностью «ТСА»

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. Сокращенное наименование – ООО «ТСА».

1.2. Юридический адрес – 353924, Краснодарский край, г.о.

город Новороссийск, г Новороссийск, пр-кт Ленина, д. 95И, кв. IX.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.02.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Т.М. Дзьоба с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Т.М. Дзьоба (приказ № 1 от 11.02.2019). Бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Аутсорсер» по договору № 53/А от 01.07.2019г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация
ООО «ТСА», основанное в 2019 году, специализируется на оптовой торговле медицинскими принадлежностями и оборудованием, а также оптовой торговле запасными частями. В связи с требованиями законодательства об обязательной маркировке компания зарегистрирована в «Честном знаке».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТСА» 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 ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
	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.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	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 часть нежилого помещения под административные нужды (офис) по договору аренды № 132 от 01.06.2025. 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. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На балансе предприятия числятся полностью самортизированные основные средства, имеющие нулевую остаточную стоимость, но фактически используемые в деятельности организации. Переоценка или списание данных ОС не производились, так как они обеспечивают получение экономических выгод.

7. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальных активов компания не имеет. По строке 1170 отражены Отложенные налоговые активы (убытки прошлых лет)

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса в сумме 269 ты. руб. входят остатки товаров на складе (сч 41). Товар будет реализован в следующем периоде.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. по строке 1240 составляет 12 155 тыс. руб.:
Поставщики:

АВТОКАРТ-ЮГ ООО, ИНН 2309140180	14 751,95
Деловые Линии ООО, ИНН 7826156685	56,00
ЕДИНЫЙ АГРЕГАТОР ТОРГОВЛИ АО, ИНН 9705203503	157,37
ЛТО ООО (ЛАБОРАТОРИЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ ОДЕЖДЫ), ИНН 7415055384	6 788 352,00
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России), ИНН 7730176610	1 359,69
МТ АО, ИНН 7448264224	241 200,00
РТС-ТЕНДЕР ООО, ИНН 7710357167	9 900,00
Итого	**7 055 777,01**

Покупатели:

КЧРКБ РГБЛПУ, ИНН 0901021165	737 773,50
Итого	**737 773,50**

Прочие

Расчеты с бюджетом	5 495 661,43
Расходы будущих периодов	155 597,09
Прочие оборотные активы (сч. 76ВА)	(1 133 850,66)
Итого	**4 361 480,77 ₽**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. по строкам 1520 составляет 1 398 тыс. руб.:

Аутсорсер ООО, ИНН 2315163235	544 380,00
Василенко ИП, ИНН 231530177225	132 800,00
Гриценко Виктория Сергеевна, ИНН 231516443010	50 300,00
Костина Екатерина Павловна ИП , ИНН 231515565103	48 200,00
СДЭК ЮЖНЫЙ УРАЛ ООО, ИНН 7448175800	770,00
Тимченко Александр Александрович, ИНН 233708468614	80 500,00
LINKON TRADE LIMITED	74 877,81
Итого	**931 827,81**

Прочие:

Расчеты с бюджетом	401071
Транспортный налог	13761
Страховые взносы	7200
Расчеты с подотчетными лицами	43668,67
Итого	**465700,67**

11. Наличие заемных средств

На 31.12.2025 у предприятия есть беспроцентные займы от учредителя на сумму 850 000,00 руб. А также займы с процентами на сумму 7 262 978,08 руб. Данная сумма отражена в составе краткосрочных обязательств по строке баланса 1510.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 41 839 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21 573 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары, привлечением новых клиентов. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 17 111 тыс. руб. Это связано, с увеличением объема продаж товара и повышением стоимости услуг поставщиков.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Дзьоба Т.М., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 353913, Краснодарский край, Новороссийск г, Ленина пр-кт, дом 95Б, корпус 1, квартира 104

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Анализ отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Анализ по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	136	541	1 178
2	II. Оборотные активы	12 628	2 102	6 026
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету**	**12 764**	**2 644**	**7 204**
5	IV. Долгосрочные обязательства	1	-	86
6	V. Краткосрочные обязательства	9 511	1 754	5 708
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету**	**9 511**	**1 754**	**5 794**
9	**Чистые активы**	**3 253**	**890**	**1 409**

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	3 253	890	1 409
Коэффициент абсолютной ликвидности КЛабс = (стр 1250 + стр 1240) / (стр 1510 + стр 1520 + стр 1550)	1,3	1	0,4

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 5,7%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 362 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество

считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Дзьоба Т.М.