

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовом формате ООО «ТВС-2001»

1. Общая информация.

Фирменное полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ТВС-2001»; сокращенное наименование: ООО «ТВС-2001».

ООО «ТВС-2001» зарегистрировано 20.09.2001 отделом Московской областной регистрационной палаты в Ленинском районе.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1035000902958. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 30.01.2003г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения в инспекции ИФНС № 14 по Московской области от 19.07.2005 г. ИНН 5003036558, КПП 500301001.

Уставный капитал ООО «ТВС-2001» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 012 тыс. руб. и состоит из долей участников-бенефициарных владельцев:

| Владелец доли | % участия | Номинальная стоимость доли, тыс. |
|--------------------------------|-----------|----------------------------------|
| Тимошин Александр Владимирович | 100 | 1 012 |

Общество зарегистрировано по адресу: 142703, Московская область, г.Видное, ул.Школьная, д.62.

Все показатели настоящих Пояснений указаны в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1.1. Территориально обособленные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТВС-2001» (далее – Общество) является розничная торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах. ОКВЭД 47.25.1.

1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Состав Общего собрания участников:

- Тимошин Александр Владимирович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директор Общества – Тимошин Александр Владимирович.

1.4. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 0 человек. В 2024 году – 0 человек.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменение в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

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),

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах.,
- пояснения.

2.2. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. 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
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.3. 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.

2.4. 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).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Общество формирует полную производственную себестоимость, состоящую из затрат на производство (расходов, непосредственно связанных с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров).

К коммерческим расходам относятся расходы организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. В частности, к коммерческим расходам Общество относит расходы на рекламу, представительские расходы на встречи с потенциальными заказчиками и поставщиками.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Дебиторская задолженность.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей.

| Код строки | Расшифровка | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Пояснение № 1 | | | |
| 1240 | Финансовые и другие оборотные активы, в том числе: | 733 | 1 787 |
| | Дебиторская задолженность (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) | 733 | 1 787 |
| Пояснение № 2 | | | |
| 1520 | Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. | 916 | 807 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 916 | 807 |
| Пояснение № 3 (Отчет о финансовых результатах) | | | |
| 2340 | Прочие доходы (услуги сдачи в аренду) | 612 | 612 |

4. События после отчетной даты.

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащая отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствует.

5. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность и планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в ближайший краткосрочный период (12 месяцев).

Генеральный директор

25.03.2025



А.В.Тимошин