

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и финансовым результатам за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Тихоокеанская Строительная Компания»
(ООО «ТСК»)

ИНН 2511133269/ КПП 251101001, ОГРН 1252500018649

Юридический адрес: 692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Некрасова, 3Д.22, помещ.2

Фактический адрес: 692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Некрасова, 3Д.22, помещ.2

Дата государственной регистрации: 08.09.2025г

Директор: Белашова Лариса Алексеевна (приказ № 1 от 22.09.2025г.)

Главный бухгалтер: Белашова Лариса Алексеевна (приказ № 1 от 22.09.2025г.)

Среднесписочная численность: 2

Уставный капитал: 10000 рублей

Единственный участник общества: Белашова Лариса Алексеевна с долей 100%

Основной вид деятельности: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ. Не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета на основании ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

ООО «ТСК» применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность составляется в рублях (п.7 ст.13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материальные ценности	01-05 декабря 2025
Дебиторская задолженность	15-20 декабря 2025
Кредиторская задолженность	20-25 декабря 2025
Денежные средства	30 декабря 2025

1. Материальные внеоборотные активы.

В 2025 году компанией не приобретались внеоборотные активы.

В том числе: основные средства, ценные бумаги, облигации, займы не выдавались.

Нематериальные активы не приобретались, не создавались самой организацией.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Порядок учёта финансовых вложений в российском учёте регулируется ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Организация учитывает финансовые вложения по первоначальной стоимости, так как ведет учет в упрощенном порядке.

Не проверяет активы на обесценение.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб.

При приобретении объектов основных средств в учете выделяются группы основных средств. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства, капитальные вложения на обесценение. По всем объектам основных средств, за исключением, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Оборотные активы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2.Запасы.

Сырье и материалы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создаются, организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную отчетность.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	54743	(53632)	-	1111
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	54743	(53632)	-	1111
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.Денежные средства и денежные эквиваленты

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация материальных ценностей.

Наименование показателя	Пояснение	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступило	платежи	
Денежные средства	3	За 2025 г.	-	3 035	2241	794
		За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:						
касса	3.1	За 2025 г.	-	72	72	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
расчетные счета	3.2	За 2025 г.	-	2963	2169	794
		За 2024 г.	-	-	-	-

4. Финансовые и другие оборотные активы

4.1. Дебиторская задолженность.

Компания создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду того, что организация зарегистрирована 08.09.2025г, и задолженности по сомнительным долгам не выявлено.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
				погашено	на расходы	
Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	35574	-	-	35574
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	494	-	-	494
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	35030	-	-	35030
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	34	-	-	34
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	16	-	-	16
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Уставный капитал: 10000 руб.

Учредители (единственный участник)	Период	100% УК
Белашова Лариса Алексеевна	2024	-
	2025	10 000,00

Пояснения	Наименование показателя	Капитал
	Уставный капитал	10
5.1	Нераспределенная прибыль	481
5	На 31 декабря 2025 г.	491

6. Краткосрочные заемные средства (полученные займы)

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступило	списано	
	Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	36988	-	36988
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	в том числе:					
7	Кредиторская задолженность	3а 2025 г.	-	36926	-	36926
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	35926		35926
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	--	251	-	251
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		734		734
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	15		15
		3а 2024 г.	-	-	-	-
6	Краткосрочные заемные средства					
	в том числе:					
	Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	62	-	62
		3а 2024 г.	-	-	-	-
	Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-

Пояснение к Отчету о финансовых результатах

1.Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Доходы организации“ ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном, налоговом периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Наименование показателя(выручка)	2025	2024
Услуги спецтехники	3612	-
Ремонт подъездной дороги	34309	
В том числе: НДС	(6320)	-
Итого (без НДС):	31601	-

2.Расходы по обычным видам деятельности.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Расходы организации“ ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н».

Расходы от обычных видов деятельности связаны с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Расходы признаются в том отчетном, налоговом периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Пояснение	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Материальные затраты	26816	-
	Затраты на оплату труда	150	-
	Отчисления на социальные нужды	46	--
	Амортизация	-	-
	Прочие затраты	3583	-
2	Итого: расходы по обычным видам деятельности	30595	-
2.1	В том числе: себестоимость продаж	30595	-

3. Прочие доходы – отсутствуют в отчетном 2025 году.

4. Прочие расходы

Учет прочих расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Расходы организации“ ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н». В прочие расходы включают затраты, не относящиеся к основной деятельности компании: списание остаточной стоимости выбывающих внеоборотных активов, прочего имущества, комиссии банка, проценты по полученным займам, уплаченные штрафы, пени, убытки от списания дебиторской задолженности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	4	-
Прочие расходы(юридические)	270	-
Итого:	274	-

5. Налог на прибыль за 2025 год составил 250 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация не применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н), так как вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, относится к субъектам малого предпринимательства (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

6. Чистая прибыль- 482 тыс. руб.

Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор

Белашова Л.А.