ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
« ТСП-Композит»

Юридический адрес:170040,г. Тверь, пр-т Николая Корыткова, д. 17, стр.20.
ИНН6950120321\КПП 695001001, ОКПО 67242681, ОГРН 1106952017919

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

1.Сведения об организации.

1.Общество с ограниченной ответственностью «ТСП-Композит».
2.Юридический и фактический адрес: 170040, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Николая Корыткова, д. 17, стр. 20.
3.Дата государственной регистрации 13 июля 2010 года.
4.Уставный капитал 10000,00 (десять тысяч рублей 00 коп.)
5.ИНН 6950120321 , КПП 695001001, ОГРН 1106952017919.
6.Учредителями общества являются Андрианова Елена Григорьевна с размером доли УК - 50%, Черница Максим Игоревич с размером доли УК - 25% и само Общество с размером доли 25%.
7. Директор: Черница Максим Игоревич.

2.Финансово-хозяйственная деятельность.

1.Основными видами экономической деятельности в 2025 году были Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей и Торговля оптовая неспециализированная.
2.Дополнительные виды экономической деятельности: Производство изделий, не включенных в другие группировки.
3.Среднесписочная численность за 2025 год составила –15 человек.

3.Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТСП-Композит» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г.№ 34Н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности ведется главным бухгалтером Общества.

4.Основные средства .

4.1.Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

4.2.Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

4.3.Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявленные к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально- производственных запасов.

4.4.Объекты основных средств, стоимостью на дату приобретения не более 100 000 руб. списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В количественном выражении указанные МПЗ числятся в аналитическом учете на за балансовом счете для обеспечения сохранности до момента их физического выбытия по нулевой стоимости.

4.5.Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

4.6.По приобретенным объектам, бывшим в употреблении у предыдущего собственника, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из срока, в течении которого объект основных средств предполагается использовать для выполнения целей деятельности предприятия, но не более сроков, предусмотренных Постановлением № 1 от 01.01.02г. для соответствующей амортизационной группы .

4.7.Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам.

5.Запасы.

5.1.Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44Н и методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

5.2.Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

5.3.Способ списания материалов – по себестоимости каждой единицы.

5.4.Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

5.5.Способ списания товаров, приобретенных для продажи - себестоимость каждой единицы.

5.6.Затраты по заготовке и доставке товаров, материалов, производимые с момента их передачи в продажу или использование ,включаются в состав материальных расходов текущего отчетного(налогового) периода.

6.Расходы будущих периодов.

6.1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке установленном для списания стоимости активов данного вида.

7.Займы и кредиты.

7.1.Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 , утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

7.2. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того времени, в котором они были произведены.

7.3.Проценты по кредитам и займам включаются в состав «Прочих расходов» ежемесячно в размере начисленной суммы .

8.Доходы.

8.1.Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9 /99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99,№ 32н.

8.2.Доходами по обычным видам деятельности признаются Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяется на :

-доходы от обычных видов деятельности;

--прочие доходы.

9.Себестоимость проданных товаров ,продукции ,работ ,услуг, управленческие расходы ,прочие расходы.

9.1.Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99,утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99.№33н.

10.Резервы.

10.1.Общество резервы не создавало.

11. Финансовый результат.

11.1.Выручка от основного вида деятельности (Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки) составила –29708тыс.руб., от оптовой торговли бытовыми товарами – 28182тыс.руб., от дополнительного вида деятельности (Производство изделий, не включенных в другие группировки) – 10091тыс.руб.

Прибыль до налогообложения –203тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила- 3тыс.руб.

11.2.Дебиторская задолженность на 01 января 2026г. составила 4178тыс.руб.

11.3.Кредиторская задолженность на 01 января 2026г. составила 22521тыс.руб. В связи с резким падением не просто получаемых, а согласованных с покупателями по техническим и экономическим параметрам заказов в течение 2025 года возникала просроченная задолженность по заработной плате и прочим выплатам работникам, по мере поступления денежных средств преобладающему составу долг погашен в ноль, а в 2026 году платежи работникам осуществляются без просрочек в полном объеме.

12.Отчет о финансовых результатах.

12.1.По строке 2320 «Проценты к получению» доходов не было.

12.2.По строке 2340 «Прочие доходы» доходов не было.

12.3.в строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

-расходы на услуги банка
-списание дебиторской задолженности
-затраты, не включаемые в себестоимость
-штрафы, пени по просрочке исполнения обязательств
-расходы прошлых лет, учтенные в текущем году

13. Информация о непрерывности деятельности

ООО «ТСП-Композит» постоянно ищет новых покупателей, расширяет виды деятельности, работает с прибылью, убытков не планируется.

Степень зависимости от поставщиков у ООО «ТСП-Композит» средняя, так как организация имеет небольшие запасы сырья и материалов, но при необходимости может найти других поставщиков.

Зависимости от основного покупателя у организации в 2025 году не существовало.

При высоком потенциале расширения ассортимента продукции по индивидуальным заказам клиентов сокращение производства в 2025 году произошло из-за снижения спроса покупателей в связи с общим падением продаж на рынке, в 2026 году данная тенденция не ожидается.

Таким образом, у ООО «ТСП-Композит» отсутствуют значимые факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности и организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

14. Оценка рисков финансово-хозяйственной деятельности

Основные риски, способные повлиять на деятельность организации, связаны:

- увеличением стоимости сырья;
- снижением спроса на продукцию, в том числе в связи с наличием требования со стороны ООО «ТСП-Композит» о частичной авансовой оплаты и просрочками платежей покупателей;
- появлением на рынке новых конкурентов.

ООО «ТСП-Композит» оценивает указанные риски как некритичные.

Директор Черница М.И.