

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТФС»
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТФС»

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 14 декабря 2010 года. ОГРН 5107746018749 В ИФНС по г. Москве №4.

Место нахождения (юридический адрес) 119034, город Москва, Кропоткинский пер., д. 4 стр. 1, этаж 1 холл. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Основной вид деятельности ООО «ТФС» на 31.12.2025г. - Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению (64.9).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

Общество имеет два вида дохода: от взыскания задолженности и процентный доход от размещения свободных денежных средств в кредитных учреждениях. Отсутствует объект налогообложения налогом на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Общество осуществляло свою текущую и финансовую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 4 423 тысяч рублей.

Прочие доходы по процентам составили 100 тысяч рублей

Себестоимость продаж за отчетный период составила 1 484 тысяч рублей.

Налог на доходы по УСН составил 271 тысяч рублей

Чистая прибыль за отчетный период составила 2 768 тысяч рублей.

Выплачены дивиденды в размере 3 500 тысяч рублей

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТФС»:

- на начало отчетного периода составила 1 человек.
- на конец отчетного периода составила 1 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется учредителем и Генеральным директором Живым В.В. (с 14.12.2010 г.).

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТФС» руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТФС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

1.2. Основные средства

Основные средства полностью амортизированы.

1.3. Нематериальные активы

НМА отсутствуют.

1.4 Запасы

Запасы отсутствуют.

1.5. Финансовые вложения и дебиторская задолженность

Финансовые вложения и дебиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений и дебиторская задолженность, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Дебиторская задолженность приобретена до 2013 года и являются основным источником дохода Общества

1.6. Выручка, прочие доходы

Выручка формируется от погашения задолженности по дебиторской задолженности по займам по кассовому методу.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Операции по погашению задолженности не облагаются НДС.

Единственным видом прочих доходов являются проценты, полученные от кредитных организаций за размещение временно свободных денежных средств.

1.7. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1.8. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся финансовые краткосрочные активы надежных банков, срок погашения которых составляет не более 3 месяце, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В Учетную политику Общества в 2025 году изменения не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1 Дебиторская задолженность

Информация по разделу " Дебиторская задолженность " дополняется таблицами 3.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности "

Вид финансовых вложений	сумма тыс. руб.
На начало	
Долгосрочные	19766
Краткосрочные	0
Поступило	
Долгосрочные	0
Краткосрочные	0
Погашено (выбыло)	
Долгосрочные	280
Краткосрочные	0
Переклассифицировано)	
Долгосрочные	0
Краткосрочные	0
На конец	
Долгосрочные	19 486
Краткосрочные	0

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Дебиторская задолженность не обременены залогом.

3.2 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевом счете в Кредит Европа банке составляет 60 тысяч рублей

3.3 Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность состоит из расчетов по налогам в сумме 53 тысячи рублей

3.4 Кредиты и займы

В отчетном периоде за Обществом числится задолженность по займу учредителю в сумме 730 тысяч рублей.

3.5 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме **2 768** тыс. руб.

Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток на конец года составила – **18 752** тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Была распределена нераспределенная прибыль прошлых лет в 2025г. в сумме 3 500 тысяч рублей.

3.6 Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Генеральный директор:

Живой В.В.

Дата составления 25.03.2026 г.