Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Сервис»

(ООО «ТС-Сервис»)

445054, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г ТОЛЬЯТТИ, УЛ КАРБЫШЕВА, Д. 25

1. Общая информация об организации

ООО «ТС-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Первоначальная стоимость

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01			6 789 219,17		6 789 219,17	
Нежилые помещения общей площадью 447м2			6 687 185,00		6 687 185,00	
Телевизор Tuvio 4K ULTRA HD OLED			102 034,17		102 034,17	
Итого			**6 789 219,17**		**6 789 219,17**	

Амортизация

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.01				640 220,16		640 220,16
Нежилые помещения общей площадью 447м2				636 874,78		636 874,78
Телевизор Tuvio 4K ULTRA HD OLED Frameless на платформе Google TV, TO65UFGCV51, темно-серый				3 345,38		3 345,38
Итого				**640 220,16**		**640 220,16**

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показа-телей	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		Дебет	Кредит	
Материалы		12 533,6	11 148,1	1 385,5
Товары		1 284,70	1 250,0	34,7
Итого		**13 818,3**	12 398,1	**1 420,2**

7. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Дополнительные расходы по займам включаются единовременно в состав прочих расходов.

Счет 67.03	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВП ООО				2 400 000,00		2 400 000,00
Итого				**2 400 000,00**		**2 400 000,00**

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы; — финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственный участник Общества Трубицин Артем Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —директор Трубицин Артем Михайлович

(Решение № 1 от 02.12.2024г.)

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12

Расшифровка к строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы",	
в том числе Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	334 137,36
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	159 384,45
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	6 986,00
Итого по строке:	**500 507,81**

13

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	3 835 140,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 250 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	17 764,67
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	179 831,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	59 603,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	7 200,00
Итого по строке:	**5 349 538,71**

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ТС-Сервис» Трубицин А.М.