



630037, Новосибирская обл.,
г.Новосибирск, ул. Марии Ульяновой,
дом 6А, этаж 2, офис 2,
Т/Ф: (383) 327-10-97,
www.tsk-kompozit.ru
ОГРН 1185476069272,
ИНН /КПП 5409009675/540901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НПО ТСК» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НПО ТСК» 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. Есть обособленные подразделения.

Общество с ограниченной ответственностью «НПО ТСК» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 16 по Новосибирской области 14 августа 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1185476069272. Обществу присвоен ИНН/КПП 5409009675/540901001.

Основным видом деятельности Общества является производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

Общество применяет общую систему налогообложения. Льгот по налогу на прибыль не имеет. Общество ведет деятельность, облагаемую налогом на добавленную стоимость.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником общества является Лушов Вячеслав Павлович – 100 процентов.

Численность сотрудников, работающих в Обществе, представлена в Таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Среднесписочная численность	37	26

2. Информация об учетной политике

2.1. 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.

2.1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.1.3. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.2. Готовая продукция отражается в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- резервы по сомнительным долгам;
- реализация прочего имущества (материалов).

2.4.2. Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Материальные внеоборотные активы (Основные средства) (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- предназначены для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;
- предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы признаются в составе основных средств.

тыс. руб

Основные средства	На 31.12.2025г
Основные средства	1 887
Вложения во внеоборотные активы	1 250
ИТОГО по строке 1210	3 137

3.2 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций и предоставленные другим организациям займы. По строке 1170 бухгалтерского баланса числятся выданные процентные займы в сумме 14 070 тыс. рублей.

3.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Единицей учета запасов является номенклатурная единица. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса числятся материалы, товары и готовая продукция.

тыс. руб

Запасы	На 31.12.2025г
Сырье и материалы	40 793,00
Готовая продукция	810,00
Товары	3 441,00
ИТОГО по строке 1210	45 044,00

3.4 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражаются:

- дебиторская задолженность покупателей;
- авансы выданные, уменьшенные на величину НДС;
- прочие оборотные активы;
- задолженность подотчетных лиц;
- переплаты по налогам, взносам и иным платежам.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность в балансе уменьшена на величину резерва сомнительных долгов.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Данная строка Бухгалтерского баланса отражает на отчётную дату остатки денежных средств в рублях и иностранной валюте, а также денежные эквиваленты.

тыс. руб

Показатель	На 31.12.2025г
Расчетные счета рублевые, в т.ч.	22 169
ИТОГО по строке 1210	22 69

3.6 Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

Общество зарегистрировано 14 августа 2018 года. Уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет на 31 декабря 2025 года 10 000 рублей.

Прибыль Общества не распределялась.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражаются:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные от покупателей, уменьшенные на величину НДС;
- задолженность перед персоналом организации;
- задолженность перед по налогам и взносам;
- долги перед прочими кредиторами.

4. Детализация статей отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Доходы для целей бухгалтерского учета подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- Выручка от реализации продукции;
- Выручка от реализации покупных товаров;
- Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, продажи товаров отражена в отчетности за минусом НДС.

тыс. руб

Показатель/Год	На 31.12.2025г
Выручка всего	294 026
реализация продукции	287 600
товар	1 310
оказание услуг	5 116

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Прямые расходы, по договорам оказания услуг и выполнения работ, относятся на «Себестоимость продаж» для формирования финансового результата в последний день месяца, в котором были оказаны услуги, выполнены работы.

Общехозяйственные расходы – это расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, не относящиеся напрямую к ним.

Прочие расходы – это расходы, которые не связаны с осуществлением обычных видов деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расходы прошлых лет и т.п. Аналитический учет ведется по статьям расходов.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб

Показатель / Год	2025 год
Расходы по обычным видам деятельности, всего	295 910
<i>Себестоимость продаж</i>	235 878
<i>Управленческие расходы, из них</i>	50 116
оплата труда	38 790
страховые взносы	7 201
<i>Расходы на продажу</i>	9 916

4.3 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются равернуто, за исключением:

- реализация прочего имущества;
- резервы по сомнительным долгам.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб

Показатель / Год	2025 год
Прочие доходы, всего, из них	6 536
проценты к получению	1 128
оприходование излишков	22
реализация прочего имущества	2 765
оценочные обязательства по оплате труда	144
прочие внереализационные доходы	2 477

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб

Показатель / Год	2025 год
Прочие расходы, всего	9414
госпошлина	243
услуги банков	113
расходы по передаче товаров безвозмездно	21
реализация прочего имущества	22
резервы по сомнительным долгам	8 524
прочие внереализационные расходы	491

5. Состав бухгалтерской 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.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026года.