Общество с ограниченной ответственностью «ТСК Пневмомаш»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «ТСК Пневмомаш».
ИНН 6900006768 ОГРН 1246900002502
Юридический адрес – 170100, Тверская область, г.о. Город Тверь, г Тверь, ш Московское, дом 20В/1, офис 2
Дата государственной регистрации – 12.03.2024 г.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
Уставный капитал составляет 15 000 руб.

Единственным участиком Общества является Грачев Артем Максимович -100 процентов.

Основной вид деятельности:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

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, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
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.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Грачев Артем Максимович

Главный бухгалтер — Грачева Галина Викторовна

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Это действующие ныне ФСБУ и ПБУ.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Предмет аренды- производственное помещение по договору аренды № 5-Ю от 01.06.2024 без права выкупа по адресу: 170043, Тверская область, г Тверь, ш Волоколамское, д. 80, помещ. 7. По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета. ППА по аренде не признаются.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У организации заключен Договор лизинга № 62878/2025 от 14.11.2025 г. Срок -24 месяца. Право пользования активом отражается в составе активов баланса на отдельном субсчёте к счёту 01 «Основные средства».
На отчётную дату права пользования активом (ППА) отражены в балансе в сумме 2804 тыс. руб (счёт 01.03), а обязательства по аренде — в сумме 1576 тыс. руб (счёт 76.07).
Амортизация ППА начисляется линейным методом, срок полезного использования активов составляет 36 месяцев. В налоговом учёте лизинговые платежи учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией. НДС по лизинговым платежам принимается к вычету на основании счетов-фактур.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
ППА,всего	За 2025 г.	-	-	2 804	-	-	(78)	-	-	-	2 804	(78)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 804	-	-	(78)	-	-	-	2 804	(78)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 703	-	23 320	(22 983)	-	-	X	X	4 041	-
	За 2024 г.	-	-	20 468	(16 765)	-	-	X	X	3 703	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 703	-	23 320	(22 983)	-	-	-	-	4 041	-
	За 2024 г.	-	-	20 372	(16 668)	-	-	-	-	3 703	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	991	-	1 748	-	(1 341)	-	-	-	1 458	-
	За 2024 г.	-	-	991	-	-	-	-	-	991	-

в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	215	-	329	-	(294)	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	215	-	-	-	-	-	215	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	632	-	1 310	-	(937)	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	-	-	632	-	-	-	-	-	632	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	139	-	3	-	(110)	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	-	-	-	-	139	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	91	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	991	-	1 748	-	(1 341)	-	-	X	1 458	-
	За 2024 г.	-	-	991	-	-	-	-	X	991	-

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 779	195	-	-	-	-	2 974
	За 2024 г.	-	2 779	-	-	-	-	2 779
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 779	195	-	-	-	-	2 974
	За 2024 г.	-	2 779	-	-	-	-	2 779
Краткосрочные обязательства - всего	За	1 083	4 086	-	(432)	-	-	4 693

	2025 г.							
	За 2024 г.	-	1 045	-	37	-	-	1 083
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	447	1 017	-	(218)	-	-	1 246
	За 2024 г.	-	447	-	-	-	-	447
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85	323	-	(86)	-	-	321
	За 2024 г.	-	47	-	37	-	-	85
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	104	-	-	-	-	70
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 314	-	-	-	-	1 314
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 132	-	-	-	-	1 132
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	160	1	-	(117)	-	-	45
	За 2024 г.	-	160	-	-	-	-	160
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	329	141	-	-	-	-	470
	За 2024 г.	-	329	-	-	-	-	329
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	50	-	-	(11)	-	-	38
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	54	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 862	4 281	-	(432)	-	X	7 667
	За 2024 г.	-	3 824	-	37	-	X	3 862

Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Мы оценили влияние факторов на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие пояснения: Выручка организации за отчетный период составила 28 220 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях
В тоже время, по сравнению с показателями за прошлый год , у организации увеличились расходы:
-Себестоимость товара увеличилась, так как растет стоимость покупных товаров.
-Увеличение расходов на аренду, приобретение транспортного средства в лизинг.
- Увеличение расходов на оплату труда сотрудников, т.к важно учитывать сохранение мотивации сотрудников, чтобы не привести к текучке кадров и снижению производительности.
-Чтобы быть конкурентноспособной на рынке , организация вынуждена оплачивать рекламые услуги.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор Грачев А.М.

