

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«ТСП-Сиб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ТСП-Сиб» за 2025 год

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТСП-Сиб» (далее — ООО «ТСП-Сиб», Общество) создано 28 декабря 2017 года путём реорганизации в форме слияния.

ИНН 5402039568, ОГРН 1175476132083, КПП 540201001.

Юридический и почтовый адрес: 630003, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Владимировская, д. 24/4.

Директор — Ситников Сергей Владимирович.

Уставный капитал составляет 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственный учредитель — Ситников Сергей Владимирович (100% доли в уставном капитале).

Основной вид деятельности — производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (код ОКВЭД 35.30.14). Дополнительные виды деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями (ОКВЭД 35.11.1), распределение электроэнергии (ОКВЭД 35.13), производство, передача и распределение пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30), производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 32 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к категории малых предприятий в соответствии с Единым реестром субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчётности и состав отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ТСП-Сиб» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учёта и отчётности.

Учётная политика (ключевые положения)

Бухгалтерский учёт в ООО «ТСП-Сиб» в 2025 году осуществлялся в автоматизированной форме с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Ведение бухгалтерского учёта осуществлялось на основании учетной политики, утвержденной организацией, с применением предусмотренных ею способов учёта в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учёт основных средств осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020, учёт капитальных вложений — в соответствии с ФСБУ 26/2020. Активы, отвечающие критериям

признания основных средств, принимались к бухгалтерскому учету в составе основных средств при стоимости более 100 000 рублей за единицу. Активы стоимостью, не превышающей установленный лимит, в составе основных средств не признавались, а затраты по их приобретению отражались в порядке, установленном учетной политикой, с организацией контроля за их сохранностью на забалансовых счетах. Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом.

Нематериальные активы не переоценивались. Амортизация по нематериальным активам начислялась линейным способом в течение срока полезного использования, определяемого исходя из срока действия прав и периода контроля над соответствующим активом.

Учет аренды осуществлялся в соответствии с положениями учетной политики и ФСБУ 25/2018. По договорам аренды, предусматривающим переход права собственности на объект аренды к арендатору либо сдачу объекта аренды в субаренду, признавались право пользования активом и обязательство по аренде. По остальным договорам аренды учет велся без применения ФСБУ 25/2018.

Существенной признавалась ошибка, которая отдельно или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводила к искажению статьи бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной могла быть признана и ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения. Исправление существенных ошибок осуществлялось в порядке, установленном ПБУ 22/2010.

Информация по отдельным статьям бухгалтерского баланса

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года валюта баланса ООО «ТСП-Сиб» составляет 1 873 818 тыс. руб.

В составе внеоборотных активов отражены основные средства в сумме 1 440 450 тыс. руб. и финансовые вложения в сумме 137 436 тыс. руб.

В составе оборотных активов отражены:

— запасы в сумме 135 422 тыс. руб.;

— налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям в сумме 1 062 тыс. руб.;

— дебиторская задолженность в сумме 159 194 тыс. руб.;

— прочие оборотные активы в сумме 254 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчётную дату отсутствуют.

Собственный капитал Общества на отчётную дату имеет отрицательное значение и составляет (91 808) тыс. руб., что обусловлено накопленным непокрытым убытком. Уставный капитал составляет 60 тыс. руб., непокрытый убыток — (91 868) тыс. руб.

Долгосрочные обязательства Общества представлены заёмными средствами в сумме 60 789 тыс. руб. и прочими обязательствами в сумме 8 684 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства представлены заёмными средствами в сумме 45 631 тыс. руб. и кредиторской задолженностью в сумме 1 850 522 тыс. руб.

Информация по отдельным статьям отчёта о финансовых результатах

В 2025 году выручка от обычных видов деятельности составила 84 584 тыс. руб. Себестоимость продаж — 95 653 тыс. руб., управленческие расходы — 42 308 тыс. руб. Убыток от продаж составил 53 377 тыс. руб.

Проценты к получению — 15 908 тыс. руб., проценты к уплате — 2 368 тыс. руб., прочие доходы — 44 407 тыс. руб., прочие расходы — 103 404 тыс. руб. По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 98 834 тыс. руб., что привело к увеличению непокрытого убытка, отражаемого в составе капитала.