

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «ТентСервис-Юг» (ООО «ТентСервис-Юг»)**

ИНН 2636220140, КПП 263601001, ОГРН 1222600004857

Адрес: 355028, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Генерала Маргелова, д. 3/1, кв. 362

## 1. Общая информация об организации

ООО «ТентСервис-Юг» — коммерческая организация, созданная и действующая 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 учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

## 3. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном 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 учёту. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

## **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

## **6. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

## **7. Капитал и расчёты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Каторгина Ольга Викторовна, доля участия — 100 процентов.

## **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Каторгина Ольга Викторовна (Решение №1 от 18.04.2022, бессрочно).

## **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

## **10. Дата подписания бухгалтерской отчётности**

30.03.2026





## 6. Запасы

### 6.1. 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.	1 262	-	1 188	(2 293)	-	-	X	X	157	-
	За 2024 г.	983	-	3 379	(3 100)	-	-	X	X	1 262	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 256	-	964	(1 430)	-	-	(720)	-	70	-
	За 2024 г.	977	-	2 918	(211)	-	-	(2 428)	-	1 256	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	170	(851)	-	-	768	-	86	-
	За 2024 г.	-	-	-	(2 889)	-	-	2 889	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	54	(6)	-	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	461	-	-	-	(461)	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 442	-	490	-	(198)	-	-	-	1 734	-
	За 2024 г.	524	-	1 390	-	(471)	-	-	-	1 442	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24	-	46	-	(23)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	20	-	23	-	(20)	-	-	-	24	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 392	-	444	-	(149)	-	-	-	1 688	-
	За 2024 г.	504	-	1 340	-	(452)	-	-	-	1 392	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	1 442	-	490	-	(198)	-	-	X	1 734	-
	За 2024 г.	524	-	1 390	-	(471)	-	-	X	1 442	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	208	1 024	-	-	-	-	1 232
	За 2024 г.	208	-	-	-	-	-	208
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 024	-	-	-	-	1 024
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	208	-	-	-	-	-	208
	За 2024 г.	208	-	-	-	-	-	208
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 687	99	-	(417)	-	-	1 369
	За 2024 г.	1 634	367	-	(314)	-	-	1 687
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
	За 2024 г.	85	82	-	(85)	-	-	82
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	138	-	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	83	138	-	(83)	-	-	138
Краткосрочные займы	За 2025 г.	185	-	-	-	-	-	185
	За 2024 г.	185	-	-	-	-	-	185
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	7	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	44	-	-	(36)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	153	52	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	202	-	-	(49)	-	-	153
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	10	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 083	-	-	(198)	-	-	885
	За 2024 г.	962	121	-	-	-	-	1 083
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12

Итого	За 2025 г.	1 895	1 123	-	(417)	-	X	2 601
	За 2024 г.	1 842	367	-	(314)	-	X	1 895

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	247	185
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	82	85
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	166	100

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 023	2 571
Затраты на оплату труда	1 470	806
Отчисления на социальные нужды	463	237
Амортизация	134	-
Прочие затраты	110	549
Итого по элементам	4 201	4 164
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	89	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 290	4 163