

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью «ТСЕ» (ООО «ТСЕ»)

ИНН 7805746411, КПП 781101001, ОГРН 1197847063545

Адрес: 192019, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 28, стр. 1, помещ. 114

### **1. Общая информация об организации**

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

#### **1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — разработка компьютерного программного обеспечения ;

62.02.2 — деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем;

62.02.3 — деятельность по обучению пользователей.

### **2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

### **3. 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.

### **3. Аренда**

По договору аренды № 685 от 01.12.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 28, стр. 1, помещ. 114

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **4. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

### **5. По строке 1240 Дебиторская задолженность :**

ООО «21 ВЕК ПЛАНБ» в сумме 23 000 руб;

ООО " АГЕНТИКА ТРЕВЕЛ" в сумме 30 923 руб;  
ООО «СТРОЙПОРТ» в сумме 8400 руб;  
ООО "Т2 МОБАЙЛ" в сумме 264, 77 руб;  
ООО «ТЕНЗОР» в сумме 1800 руб;  
ООО «ТОРГТРАНС-СЕРВИС» в сумме 16 000 руб ;  
Прочие налоги и сборы в сумме 200 ру;  
Единый налоговый счет в сумме 131 468,46 руб  
Расчеты по обязательному страхованию от несч. Случаев в сумме 302,13  
АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 3 700 000 руб.

## **6. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества :

Поляков Артем Андреевич 30 % уставного капитала , что составляет 3000 рублей  
Никитина Екатерина Игоревна 30% уставного капитала , что составляет 3000 рублей  
Сютьев Александр Сергеевич 40 % уставного капитала, что составляет 4000 рублей .

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Поляков Артем Андреевич (Решение № 1 от 05.03.2019, бессрочно).

Главный бухгалтер — .Поляков Артем Андреевич

## **10. 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.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ТСЕ» Поляков А.А.

