Общество с ограниченной ответственностью «Технологии дорожного строительства »

(*название организации)*

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах»
за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Технологии дорожного строительства» (далее – Общество), является коммерческой организацией, относится к субъектам среднего предпринимательства, созданной и действующей в соответствии законодательством Российской Федерации

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за №1237800030896 от 16.03.2023 г.; ИНН 7805803902, Дата постановки на учет в налоговом органе 16.03.2023г.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность.

Место нахождения Общества : 198095, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Нарвский округ, ул. Ивана Черных, д. 20 литера А, помещение 68/2,

Контактные данные: номер телефона: +7 921 770 72 70,

адрес электронной почты : tehdorstroy78@mail.ru.

В рамках обозначенных в уставе целей, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство железных дорог и метро;
- строительство мостов и тоннелей;
-строительство водных сооружений;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- выполнение работ по благоустройству промышленных и городских территорий;
-разборка и снос зданий;
- производство земляных работ;
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- производство электромонтажных работ;
- производство прочих строительно-монтажных работ.

В соответствии с Уставом:

- Учредителем (единственным участником) ООО «ТДС» является Сергеева Мария Павловна;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральный директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества),

Генеральный директор ООО «ТДС» Харланов Руслан Васильевич

Главный бухгалтер Фундератова Виктория Юрьевна (приказ № 22 от 04.09.2023г.)

Уставный капитал ООО «ТДС» по состоянию на 31.12.2025г. составил: 10 тыс. руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной распоряжением директора Общества от 03.04.2023г. года № 2 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского

учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:
имущественной обособленности
непрерывности деятельности
последовательности применения учетной политики
временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:
по основным средствам:

Принятие ОС к учету. Применить альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 141. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: - здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Переоценка ОС. ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Предприятие проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (1А8) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФОБУ 6/2020). Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относить в прочие расходы.

Предприятие проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (1А8) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС. Начисление амортизации объекта ОС производится ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Амортизация не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования ОС.

Приостанавливается амортизация в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определять следующие элементы амортизации.

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

<u>по нематериальным активам:</u>

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Инвестиционными активами на предприятии признаются объекты нематериальных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более двенадцати месяцев.

<u>по запасам:</u>

Основные и вспомогательные материалы, запасные части, используемые для осуществления деятельности и другие материальные ресурсы, отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости (по всем номенклатурным группам).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

<u>по учету затрат, незавершенного производства:</u>

Для учета расходов, связанных с работами (услугами), выполнение которых является целью создания Предприятия, используется счет 20. На данном счете отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг).

К прямым затратам, непосредственно связанным с производством определенного вида продукции, работ или услуг, относится:

- материальные затраты (в частности, основные материалы, используемые в производстве, расходы на услуги субподрядчиков, расходы на вывоз мусора и полив, расходы на услуги транспорта, постоянная часть арендной платы недвижимости;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- взносы на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование, в том числе и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний рабочих;

- суммы начисленной амортизации по ОС, используемым при производстве товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Фактическая себестоимость услуг определяется с учетом общепроизводственных расходов, которые распределяются на сч. 20 и сч. 25 пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

В состав общепроизводственных расходов входят расходы по работе производственного транспорта, дорожной техники и малой механизации по статьям затрат.

В состав общехозяйственных расходов входят расходы по работе АУП по статьям затрат.

Калькулирование себестоимости выполненных работ (оказанных услуг) осуществляется по полной производственной себестоимости.

<u>резервы по сомнительным долгам:</u>

Резерв по сомнительным долгам создается в случаях, когда по оценке Предприятия реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности.

Выявление сомнительной задолженности производится на основании результатов проведенного анализа задолженности по контрагентам, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Формирование резерва по сомнительным долгам производится бухгалтерской службой Общества. Формирование суммы резерва производится по каждому контрагенту из расчета 100% суммы задолженности, признанной сомнительной.

<u>по оценочным обязательствам:</u>

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз-СрЗар1 хДн1 х (1+СтВз1/100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + … + СрЗарі х Дніх (1 + СтВзі / 100) + …+ СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі – средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922).

Дні – количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N – количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря предприятием проводится инвентаризация обязательства.

по аренде:

Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, не классифицируемых как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018, а также, если срок действия договоров четко невозможно определить, либо не превышает 12 месяцев.

По мере изменения условий существующих договоров аренды или заключения новых договоров аренды утверждаемая руководителем комиссия проводит соответствующий анализ в целях выявления объектов учета аренды. В случае выявления таковых в учетную политику будет внесено дополнение по ведению учета аренды на основании ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом (ППА) учитывать на счете 01 и амортизировать. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражать на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой возможно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начислять проценты на остаток обязательства и уменьшать его на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

по доходам и расходам:

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает.

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- выполнение работ по благоустройству промышленных и городских территорий;

В составе прочих доходов признаются поступления от аренды имущества, реализации ТМЦ, а также прочей реализации.

по расчетам по налогу на прибыль:

Формирование финансового результата и суммы налога на прибыль производится с применением ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организации».

Для учета постоянных и временных разниц, а также сумм отложенного налога применяется Справка бухгалтера. В бухгалтерских отчетах, возникающие отложенные налоговые активы и обязательства не сальдируются, а показываются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчётный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс.) рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий пояснении в отчетном периоде не было.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Таблица 1 Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, месяцев
Здания	От 360
Сооружения	От 180 до 360
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 84 до 120
Транспортные средства	От 84 до 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 24 до 120
Другие виды основных средств	От 120 до 180

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Информация о наличии и движении основных средств приведена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	92 542	(8 795)	56 499	-	-	(14 953)	-	-	-	-	-	158 553	(25 462)
	За 2024 г.	44 842	(1 802)	52 783	(8 505)	731	(7 438)	-	-	-	-	-	92 542	(8 795)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	491	-	-	(55)	-	-	-	-	-	491	(55)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	397	(21)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	397	(143)
	За 2024 г.	-	-	397	-	-	(21)	-	-	-	-	-	397	(21)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	91 387	(8 614)	55 400	-	-	(14 701)	-	-	-	-	-	156 299	(25 029)
	За 2024 г.	44 602	(1 753)	51 737	(8 374)	729	(7 304)	-	-	-	-	-	91 387	(8 614)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	759	(160)	608	-	-	(76)	-	-	-	-	-	1 367	(236)
	За 2024 г.	240	(49)	650	(131)	1	(112)	-	-	-	-	-	759	(160)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

По итогам года Предприятием проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации.

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге

6.2 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.
Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:
- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- Незавершенное производство.

Наличие и движение запасов в 2025 и 2024 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено ниже

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.	711	-	497 100	(492 387)	-	-	X	X	4 651	-
	За 2024 г.	1 610	-	582 880	(583 779)	-	-	X	X	711	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	711	-	280 216	(9 170)	-	-	(266 334)	-	4 651	-
	За 2024 г.	1 610	-	189 558	(3 576)	-	-	(186 881)	-	711	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	216 884	(483 217)	-	-	266 334	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	393 322	(580 203)	-	-	186 881	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.
Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.
Авансы/предоплаты/залог Обществом в отчетном периоде не выплачивались.

6.3 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено ниже

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133 075	(275 422)	392 917	-	(288 947)	-	(69 180)	-	237 045	(85 034)
	За 2024 г.	83 800	(10 952)	408 260	-	(358 986)	-	(27 244)	-	133 075	(275 422)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 827	-	19 801	-	(4 118)	-	-	-	22 511	-
	За 2024 г.	4 375	-	4 441	-	(1 989)	-	-	-	6 827	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 294	(275 422)	336 643	-	(284 604)	-	(69 180)	-	148 332	(85 034)
	За 2024 г.	71 326	(10 952)	373 907	-	(348 939)	-	(27 244)	-	96 294	(275 422)

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	91	-	474	-	(81)	-	-	-	484	-
	За 2024 г.	35	-	91	-	(35)	-	-	-	91	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	164	-	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	7 905	-	19	-	(7 905)	-	-	-	19	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29 500	-	35 354	-	-	-	-	-	64 854	-
	За 2024 г.	-	-	29 500	-	-	-	-	-	29 500	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	62	-	56	-	(20)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	42	-	20	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	200	-	299	-	(61)	-	-	-	438	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	63	-	127	-	(63)	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	117	-	63	-	(117)	-	-	-	63	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	133 075	(275 422)	392 917	-	(288 947)	-	(69 180)	X	237 045	(85 034)
	За 2024 г.	83 800	(10 952)	408 260	-	(358 986)	-	(27 244)	X	133 075	(275 422)

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.
Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Общества отсутствует.

6.4 Капитал

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.
Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и составляет 10 тыс. руб.

6.5 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено ниже

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.	4 786	-	-	(4 786)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 786	-	-	-	-	4 786
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 124	66 236	-	(23 420)	-	-	78 724
	За 2024 г.	113 500	17 171	-	(104 333)	-	-	31 124
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 556	63 279	-	(17 194)	-	-	59 641
	За 2024 г.	43 864	13 799	-	(44 107)	-	-	13 556
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 098	249	-	(55 347)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	48	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 484	11	-	(1 444)	-	-	51
	За 2024 г.	25	1 459	-	-	-	-	1 484
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 413	1 670	-	-	-	-	17 083
	За 2024 г.	14 419	998	-	-	-	-	15 413
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	659	1 230	-	-	-	-	1 889
	За 2024 г.	4	655	-	-	-	-	659
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	2	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	35	10	-	(35)	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	52	1	-	(52)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	35 910	66 236	-	(28 206)	-	X	78 724
	За 2024 г.	113 500	21 957	-	(104 333)	-	X	35 910

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. в Обществе отсутствует.

6.6 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена ниже

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	94	8273	6546		1822
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	94	8273	6546		1822

Доходы будущих периодов отсутствуют.

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Предприятие признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

Направление деятельности	в тыс. руб.
доходы по обычным видам деятельности	883 597
ИТОГО тыс./руб.	**883 597**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

7.2 Прочие доходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Предприятия, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Таблица 2 Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Прочие доходы	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	34 832	35

Прочие расходы	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.
Отчисления в оценочные резервы	291 713	59 779
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	4	1
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 401	
Иная операционная деятельность	751	6 943
ИТОГО тыс./руб.	**302 229**	**84 062**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) в сумме 190 658 тыс. руб. и (22 104) тыс. руб. за 2025 год и за 2024 год соответственно.

Налог на прибыль (строка 2410) в сумме (51 951) тыс. руб. за 2025 год, в 2024 году 16 808 тыс. руб., в том числе:

- Текущий налог на прибыль (строка 2411) в сумме (67 194) тыс. руб. за 2025 год, в 2024 году (48 018) тыс. руб.

- Отложенный налог на прибыль (строка 2412) в 2025 году в сумме 15 242 тыс. руб., в 2024 году 64 825 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) составила 388 874 тыс. руб. и (5 296) тыс. руб. за 2025 и 2024 гг. соответственно.

7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	270 996	188 943
Затраты на оплату труда	99 240	36 129
Отчисления на социальные нужды	18 758	6 591
Амортизация	15 753	8 638
Прочие затраты	203 391	386 051
Итого по элементам	608 140	626 352

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;

При отражении денежных потоков суммы движения указаны без НДС;

В составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены, в том числе оплаты поставщикам через подотчетных лиц.

В составе платежей, связанных с оплатой труда работников учтены платежи по оплате труда, взносов на социальное страхование, НДФЛ, алиментов.

9. Специальные пояснения.

9.1 Информация по сегментам

Предприятие не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

ООО «ТДС» не имеет субъектов (связанные стороны), способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации в соответствии с ПБУ 11/2008.

9.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Предприятие, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателя строки 1520 "Кредиторская задолженность".

9.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Предприятием в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)"), утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

10. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Организации отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Предприятие не является участником договоров о совместной деятельности.

В результате проведения инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами была выявлена существенная ошибка прошлых лет, не обоснованные начисления (техническая ошибка) по сч.63 резервы по сомнительным долгам в сумме 25 167 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Прочее (строка 2460) в 2025г. в сумме 250 167 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор **Р.В. Харланов**