

Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТИС» (далее - Общества). Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета и отчетности для отрасли, в которой осуществляет деятельность Общество отсутствуют.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТИС"

Сокращенное наименование: ООО "ТИС"

ИНН/КПП 6672262791 /667101001

Форма собственности: Частная собственность

1.2. Юридический адрес: 620110, Свердловская обл, Екатеринбург г, Михеева М.Н. ул, дом 8, квартира 99

1.3. Дата государственной регистрации: 13.02.2008

1.4. Списочная численность за 2025г.: 29

1.5. Участники общества: с долей 49% является – Данилевский Глеб Александрович, 51%-Сень Дмитрий Владимирович

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность центров обработки телефонных вызовов (код ОКВЭД 82.20)

1.7. Сведения о руководстве

Директор: Михайлевич Иван Алексеевич

1.8. Сведения об уставном капитале – 10 000 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ТИС» № 1 от 31.12.2024г. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. ПБУ 1/2008 п. 20

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 и «1С: Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Дата проведения инвентаризации «Основные средства» и «МПЗ» – 30.12.25г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Результаты инвентаризации утверждены Директором.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные пп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Амортизируемые основные средства – всего:	2 576	5 024
Транспортные средства	2 576	5 024

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде по состоянию на 31.12.25г. составило 2 024 тыс.руб.

2.7. Информация о дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	5 010	4 447
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 721	4 341
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119	102
Сальдо по ЕНС	169	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	2

2.8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Информация о кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность	9 869	5 388
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 448	3 771
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	3
Расчеты по налогам и сборам	670	297
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	650	318
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 920	946
Расчеты с подотчетными лицами	23	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	158	53

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	8 218
Затраты на оплату труда	30 923
Отчисления на социальные нужды	6 516
Амортизация	2 472
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 129

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Наименование показателя	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	44 220
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	43 091
прочие поступления	1 129
Платежи - всего	(44 106)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(7 357)
в связи с оплатой труда работников	(29 641)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(6 565)
прочие платежи	(543)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	114
Сальдо денежных потоков за период	114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	77
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	191

2.12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Признаки банкротства отсутствуют.