

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«ТОП СПОРТ АРЕА»

ИНН 9726048922 КПП 772601001 ОГРН 1237700462680

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование - ООО «ТСА»

1.2 Юридический адрес - 117208, г. Москва, ул. Чертановская, д. 7А, пом. 26П.

1.3 Дата государственной регистрации - 10.07.2023;

1.4 ИНН - 9726048922, КПП – 772601001; ОГРН - 1237700462680;

1.5 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительный вид экономической деятельности по ОКВЭД — производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД - 43.29).

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека;

1.7 Предприятие имеет обособленное подразделение в респ. Мордовия.

1.8 Уставной капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00. Единственным участником является Дилбандян Т.А. с долей 100%.

1.9. Отчетность подается в ИФНС № 26 по г. Москве.

По обособленному подразделению – в УФНС России по Республике Мордовия № 13.

2. Учетная политика.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. 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. Бухгалтерский учет Обществу ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2. 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.

2.3. 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. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. 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.

В составе основных средств в Обществе на 31 декабря 2025 года:

1. ГАЗ GAZelle NEXT (в лизинге у АО ВТБ Лизинг, Договор лизинга № АЛ 258865/01-24 от 29.03.2024г.)
2. Прицеп GRUNWALD 9453-0000010-50, (в лизинге у АО ВТБ Лизинг, Договор № АЛ 258865/02-24 от 12.07.2024),

На балансе обособленного подразделения:

Автогараж-мастерская (кадастр.№ 13:20:0112007:2029) – в собственности

Здание блока служебных помещений (кадастр.№ 13:20:0112007:1934) – в собственности

Здание теплая стоянка (кадастр.№ 13:20:0112007:2023) – в собственности

Здание фермы (кадастр.№ 13:20:0103004:317) – в собственности

Земельный участок (для с/х исп-я, фермы) (кадастр.№:13:20:0103004:263) – в собственности

Земельный участок категории земель – земли населенных пунктов (кадастр.№:13:20:0112007:6) – в собственности

Деятельность по обособленному подразделению пока не ведется, здания требуют мелкого ремонта.

Аренда.

По договору аренды № ЧУ-52313 от «10» мая 2025 года с ИП Кузнецов Роман Александрович Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 117208, г. Москва, ул. Чертановская, д. 7А, пом. 26П.

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

2.5. 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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Остаток запасов на 31 декабря 2025 года составляют в сумме 2 582 409 рублей.

К материалам относятся такие, как — песок строительный. В связи с тем, что в 4 квартале 2025 года осуществлялась поставка песка по контракту в ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО МБУ, остался приобретенный нереализованный излишек.

3. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

В 2023 году выручка составляла 370 тыс.руб.(начало деятельности – 10.07.2023), в 2024 году – 7 174 тыс. руб.

В 2025 году выручка составила 17 592 тыс. руб., выручка увеличилась на 145,2%, что составляет положительный рост от года к году.

3. Дебиторская задолженность и Обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества по обязательствам авансовый платеж от дебитора:

ООО ПЭМС - 123 900,00 – выполнение работ по ремонту территории.

Также были оплачены авансовые платежи поставщикам в счет последующих поставок:

МОНОЛИТ ООО – 500 000 руб. – выполнение субподрядных работ.

Основные контрагенты:

Покупатели:

ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО МБУ – поставка песка

УПРАВЛЕНИЕ ЖКХ И РГИ Г.ЛЫТКАРИНО – ремонт территории

АРС ООО – аренда техники

Поставщики:

МОНОЛИТ ООО – субподрядные работы

ПАЛИСАД ООО – поставка материалов

ЛОНМАДИ АО – автозапчасти

И прочие

4. Информация о дальнейших планах.

ООО «ТСА» планирует в 2026 году и последующих продолжить свою деятельность - закрыть существующие договора и заключить новые. Планируется поиск новых контрагентов и расширение штатного расписания.

5. Информация об инвентаризации

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".

6. Расчеты по налогу на прибыль Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой Декларации по налогу на прибыль.

7. Дата составления текстовых пояснений: 30.03.2025 года.

Генеральный директор: Дилбандян Т.А.