

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «УМ «ТЦС» за 2025 год

### Раздел 1 Общие положения

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации «ТЦС»
Сокращенное наименование:	ООО «УМ «ТЦС»
Место нахождения:	123098, г. Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Маршала Василевского, д.3/1, помещ. 6/1
Телефон (факс):	(495) 787-25-27
Государственная регистрация:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве № 008197452 от 19.05.2006г.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	ИФНС № 34 по г. Москве от 19 мая 2006 г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1067746610491 от 19.05.2006 г. МИ МНС России № 46 г. Москвы
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7734543412/773401001
Коды Общества:	ОКПО: 95512286, ОКОПФ: 12300, ОКФС: 16
Основной вид деятельности по ОКВЭД2	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Уставный капитал Общества составляет 100 000 000 (Сто миллионов) руб.

Основные владельцы Общества: Ким Алексей Робертович – 100%

Генеральный директор: Рыжов Геннадий Анатольевич

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество применяет общий режим налогообложения, относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности ООО «УМ «ТЦС» является оказание услуг (предоставление в аренду) автотранспортом, строительными машинами и механизмами. В основном специализируется на перевозках грузов для предприятий строительного комплекса, осуществляет погрузочно-разгрузочные, землекопные работы, а также работы по горизонтально-направленному бурению.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Раздел 2**  
**Финансовые результаты деятельности Общества**

Отдельные экономические показатели

Наименование показателей	Ед. изм.	2025 год	2024 год
Выручка от продаж без НДС	тыс. руб.	340 599	286 800
Себестоимость продаж	тыс. руб.	312 382	241 997
Валовая прибыль	тыс. руб.	28 217	44 803
Управленческие расходы	тыс. руб.	36 780	25 916
Прочие доходы	тыс. руб.	6 072	5 922
Прочие расходы	тыс. руб.	1 686	690
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	6 569	35 930
Отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	305	1 299
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	2 283	6 563
Прочее (пени по налогам)	тыс. руб.		
Чистая прибыль	тыс. руб.	4 591	28 068

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета применительно к ПБУ 18/02 (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г	2024 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	6 569	35 930
Условный расход	1 642	7 186
Условный доход		
Отложенные налоговые активы	77	46
Отложенные налоговые обязательства	-2 801	-3 076
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	2 283	6 563

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование статьи	2025 г	2024 г
Основание возникновения ОНА		
- резерв сомнительных долгов	46	46
- оценочные обязательства и резервы	31	
Основание возникновения ОНО		
- основные средства	-2 770	-3 076
- оценочные обязательства и резервы	-31	

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 282 555 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Структура доходов от обычных видов деятельности Общества за отчетный (2025) и предыдущий (2024) годы (тыс. руб.):

Вид деятельности	Доходы от реализации	
	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг (предоставление в аренду) автотранспортом, строительными машинами и механизмами	340 599	286 800
Доля в общем объеме, %	100	100

Прочие доходы Общества за отчетный 2025 – 6 072 тыс. рублей и предыдущий 2024 годы – 5 922 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы от реализации основных средств	750	1 042
Доходы от реализации материалов	83	16
Доходы связанные с хранением ТМЦ	200	200
Доходы от предъявленной претензии	4 984	4 516
Доходы по решению суда		102
Страховое возмещение ущерба	40	
Доходы от исполнительного органа ФСС		
Прочие доходы	15	46
Всего	6 072	5 922

Расходы по обычным видам деятельности Общества за отчетный 2025 составили 3 12 382 тыс. рублей, в том числе по статьям затрат (тыс. руб.):

Наименование статей расходов	2025	2024
Запчасти, МБП, прочие материалы	39 003	27 845
Топливо	32 587	25 054
Затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды	170 420	136 725
Амортизация основных средств	26 564	14 594
Арендная плата, охрана	26 921	25 963
Ремонт и профилактика основных средств	13 077	6 100
Страхование (ОСАГО, КАСКО)	2 592	4 378
Транспортный налог	854	788
Прочие расходы	364	550
Всего	312 382	241 997

Управленческие расходы за 2025 г. – 36 780 тыс. руб. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы, ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Наименование статей расходов	2025	2024
Затраты на оплату труда АУП, отчисления на социальные нужды	30 861	24 320
Расходы на обслуживание офиса (оргтехника, офисные принадлежности, канцелярские товары, аренда офиса)	4 283	378
Услуги связи, интернет	304	509
Программное обеспечение	136	21
Амортизация основных средств		
Запчасти, МБП, прочие материалы	246	2
Топливо	213	71
Ремонт и профилактика основных средств	82	37
Страхование (ОСАГО, КАСКО)	244	143
Транспортный налог	5	5
Обучение и повышение квалификации, подбор персонала	132	160
Прочие расходы	274	270
Всего	36 780	25 916

Прочие расходы Общества за отчетный (2025) и предыдущий (2024) годы (тыс. руб.):

Наименование вида прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	191	167
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		
Не принятые для налогообложения расходы	1 341	335
Прочие расходы	154	188
Всего	1 686	690

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году:

Выручка от реализации: 340 599 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг: 312 382 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 28 217 тыс. руб.

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

- Общество подвержено отраслевой конкуренции. Деятельность Общества в 2025 г. была стабильна.
- Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, носят стандартный характер. Налоговые льготы у Общества отсутствуют.

### Раздел 3 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1150 отражены собственные основные средства, в том числе (тыс. руб.):

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного), в том числе	97 057	74 424	22 633
- самоходные машины (экскаваторы)	35 224	32 733	2 491
- установки ГНБ	42 146	27 311	14 835
- инструмент буровой	6 972	5 905	1 067
- малая механизация	9 806	6 048	3 758
- гаражное оборудование	519	37	482
- навесное оборудование к строительным машинам	2 390	2 390	
- охранное оборудование			
Транспортные средства	160 488	65 166	95 322
Другие виды основных средств	275	36	239
<b>ИТОГО</b>	<b>257 820</b>	<b>139 626</b>	<b>118 194</b>

Изменений стоимости основных средств, по которой они приняты к учету, не происходило.

Земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, у Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется. Основные средства, учитываемые как доходные вложения в материальные ценности, отражены по строке 1160 баланса. Общество арендует помещения под офис по договорам аренды. Сведений о стоимости объектов основных средств, полученных по договорам аренды, не имеется.

#### Раздел 4 Финансовые вложения

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражается информация о предоставленных займах. Срок возврата данного займа до 31.12.2026 г.

#### Раздел 5 Запасы

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса числятся материалы в сумме 10 820 тыс. руб., в том числе:

Группы материально-производственных запасов	
Топливо	768
Запчасти	3 629
Расходные материалы, горюче-смазочные материалы	1 426
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 920
Специальная оснастка и специальная одежда	77
<b>Итого</b>	<b>10 820</b>

По результатам проверки МПЗ морально устаревшие, потерявшие свои первоначальные качества или стоимость которых снизилась, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

МПЗ в залог не передавались.

Активы, стоимостью менее 100 000 руб., учитываются при принятии в составе материально-производственных запасов и списываются в дальнейшем на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения надлежащего контроля за сохранностью таких объектов, имущество учитывается на забалансовом счете и составляет по состоянию на 31.12.2025 г. сумму 25 010 тыс. руб.

## Раздел 6 Резервы и оценочные обязательства

### - Резерв сомнительных долгов

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса числится просроченная дебиторская задолженность:

В составе данной задолженности, просроченная более чем на 90 дней – 915 тыс. рублей, в отношении компаний ведется работа по взысканию. В соответствии с учетной политикой создан резерв (от 10% до 20% от суммы задолженности) в размере 183 тыс. руб.

### - Оценочные обязательства

Сформировано оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 8 039 тыс. руб.

Операции движения резерва на оплату отпусков, тыс. руб.	
Остаток на начало года	6 646
Начислено резерва	15 486
Списано за счет резерва	14 093
Остаток на конец года	8 039

## Раздел 7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 20 680 тыс. руб. (8,32 % от общей суммы всех активов) и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Авансы выданные	18	25
Задолженность покупателей	11 468	47 082
Задолженность бюджета по налогам и сборам	1 472	509
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Расчеты с персоналом по прочим операциям		14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 696	6 324
Расходы будущих периодов	1 026	1 144
ИТОГО	20 680	55 098

Расшифровка строки баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Расчеты по претензиям	665	255
Беспроцентные займы выданные		
Авансы, выданные прочим дебиторам	6 031	6 069
ИТОГО	6 696	6 324

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 20 271 тыс. руб. (8,15 % от валюты баланса) и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	480	78
Расчеты с покупателями и заказчиками	40	194
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	5 244	9 450
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 915	2 094
Задолженность с персоналом по оплате труда	10 787	7 505
Расчеты с подотчетными лицами	6	48
Задолженность разным кредиторам	799	860
ИТОГО	20 271	20 229

Задолженность по налогам и сборам в сумме 5 244 тыс. руб. и по социальному страхованию и обеспечению в размере 2 915 тыс. руб. является текущей.

Расшифровка строки баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Расчеты по исполнительным документам работников		45
Задолженность прочим кредиторам	799	815
ИТОГО	799	860

## Раздел 8 Капитал

Чистые активы общества на 31.12.2025 года составляют 217 499 тыс. руб.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные в 2025 г., отсутствуют.  
За 2025 год получена чистая прибыль в размере 4 591 тыс. руб.

## Раздел 9 Денежные средства

В составе денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств и денежных эквивалентов в размере 475 тыс. руб., в том числе: на рублевых счетах 475 тыс. руб., в кассе организации остатков нет.

## **Раздел 10**

### **Существенные элементы учетной политики**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете определить равным 5% от валюты баланса (тыс. руб.).

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **3. Основные средства**

- Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
- Активы, признанные в бухгалтерском учете в качестве основных средств, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100.000 рублей, признаются в составе материально-производственных запасов и списываются в затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию (в производство).
- При введении в эксплуатацию основных средств срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью физического износа. Приобретение ОС, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенных на количество лет (месяцев)
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

#### **5. Финансовые вложения**

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- при заключении договора на предоставление беспроцентного займа, движение денежных средств осуществляется на счете 76.09.

#### **6. Материально-производственные запасы**

- Материально-производственные запасы, товары оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.
- Списание материально-производственных запасов в производство или при ином их выбытии осуществляется по средней стоимости.

#### **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

#### **8. Резервы и Оценочные обязательства**

- Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

#### **9. Доходы и Расходы**

Доходы от реализации по основному виду деятельности (оказание услуг (предоставление в аренду) автотранспортом, строительными машинами и механизмами) учитываются на сч. 90, прочие доходы и иные поступления учитываются в составе внереализационных доходов на сч. 91.

Выручка признается после завершения работ.

К прочим доходам относятся: доходы от реализации прочего имущества, основных средств.

Расходы представляют собой операции, являющиеся предметом уставной деятельности организации. Остальные расходы, не связанные с основной деятельностью, относятся к прочим.

#### **10. Расчеты по налогу на прибыль**

- Положение по бухгалтерскому учету 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется.
- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества обособленно во внеоборотных активах и долгосрочных обязательствах соответственно.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Базой для распределения налога на прибыль по территориально обособленным подразделениям считать расходы на оплату труда и остаточную стоимость основных средств по данным налогового учета.

### **Раздел 11**

#### **Информация о связанных сторонах**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %

1	2	3	4	5	6
1.	Ким Алексей Робертович	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества	19.12.2015	100%
2.	Рыжов Геннадий Анатольевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	26.04.2023	нет

В течение 2025 года операции со связанными сторонами отсутствовали.

## Раздел 12 Социальные показатели

Наименование показателя	2025	2024
Среднесписочная численность работников, чел.	88,3	87
В т.ч. основной управленческий персонал	8	8
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	167 566,1	136 473
В т.ч. по основному управленческому персоналу	18 753,7	15 788,9
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	31 729,9	24 370,2
В т.ч. по основному управленческому персоналу	3 437,5	2 753,1

## Раздел 13

### Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу неизвестно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Имущество не было заложено.

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

## Раздел 14

### События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние компании в следующий за отчетным период не происходило.

## Раздел 15

### Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(Рыжов Г.А.)



28 марта 2026 г.

