

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
ЗАО ТЦ "РОССА "**

Полное наименование организации -Закрытое акционерное общество "ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "РОССА"

Сокращенное название - ЗАО ТЦ "РОССА"

Местоположение организации: 630096, г.Новосибирск, ул.Станционная, 52

Акционером ЗАО ТЦ "РОССА" является Родионов Александр Георгиевич у которого 100 акций именных обыкновенных бездокументарных, номинальная стоимость 1 акции 20 руб. 50 коп.

Основной вид деятельности организации: Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.2)

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:45.20.1, 45.11.2, 45.11.3, 45.19.2, 45.19.3, 45.31.1, 45.32.

Среднесписочная численность за 2025 год — 8 человек.

Организация является малым предприятием и при составлении отчетности применяются упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете и отчетности исправления существенных ошибок происходит без ретроспективного пересчета сравнительных показателей.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета и с учетом специфики деятельности как субъекта малого предпринимательства. Изменения в учетной политики отражаются перспективно.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. и в дальнейшем не переоценивается. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

МПЗ при отпуске в производство, продаже и ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения (способом ФИФО). МПЗ для собственных нужд списываются по мере передачи в эксплуатацию. Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, а дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оптовой и розничной торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, и доходы от технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами в течение срока действия договора. Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду относятся к прочим расходам.

За 2025 год выручка от основного вида деятельности ЗАО ТЦ "РОССА" составила 6740 тыс. руб.

Сумма прочих доходов составила 4226 тыс.руб., в том числе:

- 1.Сдача имущества в аренду — 3371 тыс.руб.
- 2.Прочие внереализационные доходы - 855 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражена сумма 1837 тыс.руб., в том числе:

- 1.% к уплате по займам полученным — 7 тыс.руб.
- 2.Земельный налог — 513 тыс.руб.
- 3.Услуги банка - 93 тыс.руб.

4.Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду — 1180 тыс.руб.

5.Прочие расходы — 44 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 3972 тыс.руб., в том числе:

1.Поставщики и подрядчики (счет 60) — 61 тыс.руб.

2.Покупатели и заказчики (счет 62) — 3875 тыс.руб.

3.Расчеты по налогам и взносам (счет 68) — 36 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 1221 тыс.руб., в том числе:

1.Поставщики и подрядчики (счет 60) — 154 тыс.руб.

2.Покупатели и заказчики (счет 62) — 296 тыс.руб.

3.Расчеты по налогам и взносам (счет 68, 69) — 395 тыс.руб.

4.Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70) — 368 тыс.руб.

5.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) — 8 тыс.руб.

Начисление дивидендов акционеру не производилась, вся прибыль осталась в распоряжении организации.