Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТКС»за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ТКС» создано 19.04.2005 г.

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - 68.20.2 (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)

1.1.2. Организация относится к микропредприятиям

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТКС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.1.4. Организация, являясь микропредприятием, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.5. Организация, являясь микропредприятием, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. 2.4.1 При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Выручка от оказания услуг по содержанию нежилых помещений.

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
					выбыло		
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость

Запасы - всего	за 2025г.	318	318	2 297	(1 916)	700	700
	за 2024г.	266	266	17 449	(17 396)	318	318
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	318	318	2 297	(1 916)	699	699
	за 2024г.	265	265	2 207	(2 154)	318	318
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1	1	15 242	(15 243)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	сумма выручки (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Выручка от оказания услуг по содержанию нежилых помещений	5 869
Виды расходов	сумма расходов (тыс.руб.)
	За 2025 г.
Расходы, всего	**5 594**
в том числе:	
Расходы на электроэнергию	2072
Расходы на топливо	1888
Расходы на оплату труда	1054
Расходы на страховые взносы с ФОТ	273
Водоотведение	121
Вывоз мусора	52

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	**67**
Проценты по депозитам	68
Прочие расходы, всего	**22**
Услуги банка	18

5. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.

5.1. По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность составляет 8 453 тыс. руб., в т.ч. расчеты с покупателями 8 453 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 г. нет просроченной дебиторской .

5.2. По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составляет 624 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам 450 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 174 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Иная информация

5.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.2. Бенефициарными владельцами являются два физических лица - граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

5.3. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор Семухин К.Н.