Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-строительная компания Запад»

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-строительная компания Запад» (сокращенное название ООО «ТСК Запад) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Красная 63 А, кв. 60

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения №1163926077600 15.09.2016 г.

Решением единственного учредителя Общества от 12.09.2016 года исполнительным органом назначен генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 83 человека из них:

- руководящий состав 7 человек;
- ИТР 17 человек;
- рабочие 19 человек;

Основной вид деятельности - строительство жилых и нежилых зданий.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

С 03.02.2021 года, регистрационный номером №1092, Общество состоит в Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» (номер в государственном реестре саморегулируемых организаций №СРО-С-040-23092009).

С 07.10.2020 года, регистрационный номером № ГБ-3906996869, Общество состоит в Ассоциации «Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство инженеров-изыскателей «ГЕОБАЛТ» (Ассоциация СРО «ГЕОБАЛТ»).

Имеется действующая лицензия на перевозку пассажиров для собственных нужд, № АН-39-000520 от 01.01.2022 года.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БалтБизнесКонсалт» (Сокращенное фирменное наименование: ООО «ББК»)

Государственный регистрационный номер: 1153926036527

Место нахождения: 236022, Российская Федерация, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Д. Донского, дом 11, этаж 5, офис 505в

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС).

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 12006019091

2. Учетная политика

Общество не планирует изменение учетной политики на 2025год

Информация о применяемой учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. *(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)*

Уточнен порядок учета в следующих разделах:

- Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения;
- Учетная политика. Нематериальные активы;
- Учетная политика. Сырье и материалы;
- Учетная политика. Учет затрат. Незавершенное производство;
- Учетная политика. Резервы под обесценение запасов;
- Учетная политика. Финансовые вложения;
- Учетная политика. Резервы по сомнительным долгам;
- Учетная политика. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам;
- Учетная политика. Расчеты по налогу на прибыль;
- Учетная политика. Оценочные обязательства;
- Учетная политика. Аренда (лизинг);
- Учетная политика. Доходы и расходы;
- Учетная политика. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011),

утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

3.. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества состоит:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.
- Отчета о финансовых результатах за 2025г.
- Приложений к Бухгалтерскому балансу «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств» за 2023 год.
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представляются в табличной форме, разработанной на основании рекомендованных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Прочие пояснения представляются в текстовой форме в настоящих текстовых пояснениях. В бухгалтерской отчетности вся информация подлежит раскрытию с учетом существенности, определенной в учетной политике на уровне 10% соответствующего показателя. Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, которые в полной мере позволяют сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении и финансовых результатах.

На момент составления бухгалтерской отчетности единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Цейко В.А., приказ № б/н от 16.09.2016 года.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера Шкреба С.Н. приказ № 1 от 20.10.2022 года.

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является:
Цейко В.А. (доля участия в уставном капитале Общества составляет 100%).

В соответствии с ч.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет общую систему налогообложения, использует специализированную бухгалтерскую программу «1-С Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов происходит один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В 2025 году на основании приказа № 12-06 от 01.12.2025 года, № 2-П от 29.12.2025 года и № 1 от 25.12.2025 года проведена инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и незавершенного строительства.

Инвентаризация основных средств проведена на основании приказа №13-01 от 20.11.2025 года.

Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками (инф № 17) проведена на основании приказа № 11-01 от 28.12.2025 года по состоянию на 31.12.2025 г.

В результате проведенных в 2025 году инвентаризаций искажения данных бухгалтерского и складского учета, недостач и излишков материальных ценностей не выявлено.

При сдаче годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год выявлен ряд существенных и несущественных отклонений по входящим остаткам на 2025 год. (на 31.12.2024 года) из-за технического сбоя программы 1 С .

Согласно п 15.2.2.Учетной политики ООО «ТСК Запад» и *п. 3 ПБУ 22/2010* ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

АКТИВ	**Код**	**Сдано в налоговую инспекцию**	**1с**	**Разница**
		На 31 декабря 2024 г.		
Основные средства в организации	1150	106 901	106801	-100
Запасы	1210	120 728	221 557	100 829
Дебиторская задолженность	1230	268 337	253 563	-14774
Отложенные налоговые активы	1180	18966	17714	-1252
НДС по приобретенным ценностям	1220	64	-	-64
Прочие внеоборотные активы	1260	455	452	-3
БАЛАНС	1600	613 460	698 096	84 636
	Код	**На 31 декабря 2024 г.**		
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1300	-3214	-2688	526
Отложенные налоговыеобяза тельства	1420	21032	21187	155
Кредиторская задолженност ь	1520	549082	586459	37377
Лизинг	1520	0	46578	46578
БАЛАНС	1700	566 900	651536	84636

Так же изменения произошли по строке 1300 за 2023 год.

	Код	**На 31 декабря 2023 г.**		
Капитал и резервы	1300	-12125	-12368	243

Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Учитывая нынешнее состояние рынка, Обществом были предприняты меры, позволившие обеспечить приобретение сырья на внутреннем рынке, полностью заместившего импортный объем.

Кроме того, поскольку из-за сложившейся геополитической ситуации на данный момент происходят значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках, высок риск того, что цены на сырьё будут подтверждены увеличению, что прямо повлияет на себестоимость продукции и на конечную цену реализации.

Учитывая изложенное, Общество не может гарантировать положительный финансовый результат по итогам 2025 года. Руководство предприятия признает тот факт, что данные события указывают на наличие существенной неопределенности, однако, эти обстоятельства не влекут сомнений в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не планирует прекращение и/или сокращения деятельности в целом, либо отдельных видов деятельности.

Все эти факторы подтверждают намерение Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем .

Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

С учетом информации, доступной на момент подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не планирует прекращение и/или сокращения деятельности в целом, либо отдельных видов деятельности.

Генеральный директор Цейко В.А.

"ТСК ЗАПАД"
ИНН 3906996869/ КПП 390601001
236006,г. Калининград, Пр.Московский, 40, каб.919