Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноОхранСервис-Гарант»

(ООО «ТОС-Гарант»)

ИНН 7840428980, КПП 784001001, ОГРН 1107847080901

Юр. адрес: 191119, Санкт-Петербург г, ул Боровая, д. 32, литера А, помещ. 21-Н, офис 302

1. Общая информация об организации

ООО «ТОС-Гарант» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий

77.11 – Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

1. Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Прилукская, д.21-23, литер В, без отдельного баланса. Ведение бухгалтерского учета подразделения осуществляет головная организация.

2. Учетная политика

Обработку учетной информации осуществлять автоматизированным способом с использованием специализированной программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие версия 8.», конфигурации «Бухгалтерский учет» и «Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: Бухгалтерия 8.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.
Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.
Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 668	(2 458)	-	(12 025)	1 199	(44)	-	-	-	-	-		2 643	(1 303)
	За 2024 г.	14 366	(2 356)	10 621	(10 319)	-	(102)	-	-	-	-	-		14 668	(2 458)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 699	(1 373)	-	(1 016)	711	(20)	-	-	-	-	-		682	(682)
	За 2024 г.	1 406	(1 350)	293	-	-	(23)	-	-	-	-	-		1 699	(1 373)
Офисное оборудование	За 2025 г.	866	(866)	-	(479)	479	-	-	-	-	-	-		387	(387)
	За 2024 г.	866	(818)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-		866	(866)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 659	(94)	-	(210)	9	(24)	-	-	-	-	-		1 449	(109)
	За 2024 г.	1 650	(63)	9	-	-	(31)	-	-	-	-	-		1 659	(94)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		125	(125)
	За 2024 г.	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		125	(125)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	10 319	-	-	(10 319)	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	10 319	-	10 319	(10 319)	-	-	-	-	-	-	-		10 319	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 339	12 210	1 691
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	326	56
Офисное оборудование	-	-	47
Транспортные средства	1 339	1 564	1 587
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	-	10 319	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	10 319
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	10 319

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль с краном-манипулятором(КАМ АЗ 391106)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	293	-	-	(293)	-	-
Автомобиль Mitsubishi L200	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(E281EE77) VIN MMCJRKB40CDZ19763	За 2024 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Общество применяет упрощенный порядок учета. Финансовые вложения подлежат отражению по первоначальной стоимости. Переоценивание по рыночной стоимости актива не проводится. Резерв под обесценение не формируется.

Финансовые вложения представлены в форме:

1. вложений в уставный капитал других организаций (245 0000)
2. процентных займов:

- предоставлено 4 (четыре) процентных краткосрочных займа суммарно на 8 600 000.
- получено 2 (два) процентных долгосрочных займа суммарно на 6 800 000. Начислены проценты к уплате за пользование займами в размере - 248 736,99.

Источником доходности являются проценты, начисляемые на сумму основного долга. Учет начислений осуществляется по счету 91 «Прочие доходы и расходы»

6. 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.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20 631	-	71 496	(73 781)	-	-	X	X	18 346	-
	За 2024 г.	18 487	-	57 108	(54 964)	-	-	X	X	20 631	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20 597	-	15 521	(7 920)	-	-	(9 889)	-	18 309	-
	За 2024 г.	18 453	-	18 311	(2 551)	-	-	(13 616)	-	20 597	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10 319	(10 319)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	45 617	(55 506)	-	-	9 889	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 759	(52 375)	-	-	13 616	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	34	-	38	(36)	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	34	-	38	(38)	-	-	-	-	34	-
Иные виды запасов	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	г.										
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

заказчиками												
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 481	(163)	5 687	-	(21 635)	-	(6)	-	24 533	(163)
	За 2024 г.	34 544	(163)	14 950	-	(9 013)	-	-	-	40 481	(163)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 096	-	1 134	-	(15 461)	-	-	-	2 770	-
	За 2024 г.	11 108	-	6 804	-	(816)	-	-	-	17 096	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 838	(163)	5 283	-	(6 169)	-	(6)	-	11 952	(163)
	За 2024 г.	15 655	(163)	5 380	-	(8 197)	-	-	-	12 838	(163)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 004	-	904	-	(5)	-	-	-	8 903	-
	За 2024 г.	7 095	-	909	-	-	-	-	-	8 004	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	520	-	178	-	-	-	-	-	698	-
	За 2024 г.	476	-	44	-	-	-	-	-	520	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	104	-	-	-	-	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	104	-	-	-	-	-	-	-	104	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	1 812	-	(1 812)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 812	-	-	-	-	-	1 812	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 481	(163)	5 687	-	(21 635)	-	(6)	X	24 533	(163)
	За 2024 г.	34 544	(163)	14 950	-	(9 013)	-	-	X	40 481	(163)

7.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 800	-	-	-	-	7 049
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	6 800	-	-	-	-	6 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	249	-	-	-	-	249
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 274	4 298	-	(42 927)	-	-	14 645
	За 2024 г.	45 607	16 474	-	(8 807)	-	-	53 274
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 417	1 199	-	(25 687)	-	-	8 929
	За 2024 г.	33 339	1 861	-	(1 783)	-	-	33 417
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 996	3 358	-	(14 792)	-	-	3 562
	За 2024 г.	5 669	11 770	-	(2 443)	-	-	14 996
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	315	(302)	-	(4)	-	-	9
	За 2024 г.	6	309	-	-	-	-	315
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	269	-	-	(151)	-	-	118
	За 2024 г.	4 850	(48)	-	(4 533)	-	-	269
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 572	-	-	(2 173)	-	-	1 399
	За 2024 г.	1 172	2 400	-	-	-	-	3 572
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	350	-	-	(74)	-	-	276

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	240	111	-	-	-	-	350
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	355	43	-	(46)	-	-	352
	За 2024 г.	331	71	-	(47)	-	-	355
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	53 274	11 098	-	(42 927)	-	X	21 694
	За 2024 г.	45 607	16 474	-	(8 807)	-	X	53 274

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19	26	26	19	-
	За 2024 г.	796	-	777	-	19
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	19	26	26	19	-
	За 2024 г.	796	-	777	-	19

9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Доходы и расходы признаются по методу начисления

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка».

Для учета затрат организацией применяются счета:

- 20 «Основное производство»;

- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца счет 25 распределяется между статьями затрат сч.20 пропорционально выручке.

В конце месяца косвенные расходы, учтенные на счете 26 закрываются на сч. 90.08.1., тем самым сразу уменьшая финансовый результат.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 233	14 831
Затраты на оплату труда	19 456	18 851
Отчисления на социальные нужды	4 523	3 838
Амортизация	44	102
Прочие затраты	28 458	23 923
Итого по элементам	62 715	61 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 715	61 545

11. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По договорам аренды:

- Дог.№01/07-22 от 11.07.2022 - Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Боровая, д.32, литер А, помещ. 21-Н, офис 302;
- Дог.№ПРИЛ21-23В_8/68/2022 от 05.08.2022 - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Прилукская, д.21-23, литер В
- Дог.№КН-10-24 от 01.10.2024 – складское помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Боровая, д.32

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кононов Дмитрий Николаевич, доля участия - 100%.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Каупонен Александр Викторович (Решение №01/22 от 11.01.2022, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Лавунова Ольга Сергеевна

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТОС-Гарант» Каупонен А.В.

Главный бухгалтер ООО «ТОС-Гарант» Лавунова О.С.