127015, Москва
ул. Новодмитровская д. 2, к. 2
+7 (495) 785-71-28
www.rouk.ru
ИНН 7703069190
КПП 771501001

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЦ РОУК»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения об организации.

- Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ТЦ РОУК".
- Сокращенное наименование - ООО "ТЦ РОУК"
- ИНН 7703069190
- КПП 771501001
- ОКПО 40495968
- ОКВЭД: 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
  95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

ООО "ТЦ РОУК" является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

ООО "ТЦ РОУК" не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

ООО "ТЦ РОУК" 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; отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы").
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90-07 "Расходы на продажу" в полной сумме.

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства всего	за 2025 г.	49510	13544				2228	49510	15772
	за 2024 г.	48656	11303	854			2241	49510	13544
Основные средства в организации	за 2025 г.	40225	6078				1457	40225	7535
	за 2024 г.	40225	4621				1457	40225	6078
Основные средства предоставленные во временное пользование	за 2025 г.	9285	7466				771	9285	8237
	за 2024 г.	8431	6682	854			784	9285	7466

4. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы - всего	за 2025 г.	9269	340886	(336665)	13490
	за 2024 г.	10446	300218	(301395)	9269
в том числе материалы	за 2025 г.	24	37482	(37482)	24
	за 2024 г.	13	39737	(39726)	24
товары	за 2025 г.	9245	303404	(299183)	13466
	за 2024 г.	10433	260481	(261669)	9245

5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	62527	62483
	за 2024 г.	44501	62527
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	2731	17599
	за 2024 г.	3258	2731
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	59337	44474
	за 2024 г.	40380	59337
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	29	29
	за 2024 г.	8	29
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	430	381
	за 2024 г.	855	430

6. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода	Проценты полученные (прочие доходы)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	30601	41559	5356
	за 2024 г.	22000	30601	5324
в том числе краткосрочный банковский вклад (депозит)	за 2025 г.	30601	41559	5356
	за 2024 г.	22000	30601	5324

7. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

N п/п	Учредитель	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Сумма, руб	Доля, %	Дивиденды полученные, руб.	Сумма, руб.	Доля, %	Дивиденды полученные, руб.
1.	Арсеньев Олег Юрьевич	10 000	50	16500000	10 000	50	30000000
2.	Осокин Константин Сергеевич	10 000	50	16500000	10 000	50	30000000

8. Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			погашено	переклассифицировано	
Долгосрочный займ	за 2025 г.	11250	2160	2160	6930
	за 2024 г.	13410	2160		11250

9. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	33338	26803
	за 2024 г.	13723	33338
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	17212	7456
	за 2024 г.	4861	17212
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	852	1798
	за 2024 г.	1153	852
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	14880	16185
	за 2024 г.	7364	14880
Расчеты по страховым взносам (счет 69)	за 2025 г.	363	1334
	за 2024 г.	328	363
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	31	30
	за 2024 г.	17	31

10. Выручка по основным видам деятельности

ОКВЭД	Сумма выручки, тыс. руб.		% в общем объеме выручки	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием	318974	231461	64,3	49,7
95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	176980	234153	35,7	50,3
Всего по всем видам деятельности	495954	465614	100	100

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	283156	221379
Затраты на оплату труда	56771	22111
Отчисления на социальные нужды	10245	4051
Прочие затраты	10612	6827
Услуги производственного характера	61709	139922
Итого расходы по обычным видам деятельности	422493	394290

12. Иная информация

27.01.2026 произошла смена учредителей ООО "ТЦ РОУК", о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 2267700525431. Таким образом, с 27.01.2026 состав учредителей ООО "ТЦ РОУК": Арсеньев Олег Юрьевич – 50%, Морозова Мария Константиновна – 50%.

Генеральный директор _____ Буерачный Роман Эдуардович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.