

Общество с ограниченной ответственностью «ТИ ЭЙЧ РИТЕЙЛ РУС»

121357, г. Москва, ул. Верейская, дом 17, офис 113, комната 122
ИНН/КПП 9731063676/773101001

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

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО "ТИ ЭЙЧ РИТЕЙЛ РУС"
Юридический адрес – 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 17, офис 113
Дата государственной регистрации – 08.05.2020 г.
Малое предприятие с 10.07.2021г.

Основные вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

- 47.77.1 Торговля розничная часами в специализированных магазинах;
- 46.48.1 Торговля оптовая часами
- 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 1 человек -
Генеральный директор – Флейшман Е.А.

Уставный капитал: 10 000 тыс. руб.

Участники:

Флейшман Е.А – 6 000руб (60%)

Седова Г.В. – 4 000руб (40%)

Общая система налогообложения.

Финансовый результат за 2025год - отрицательный

В отчетном периоде Общество занималось реализацией товарных остатков. С 2020 по 2022 год Общество осуществляло торговлю швейцарскими часами TAG Heuer в монобрендовых бутиках под соответствующей вывеской.

Дистрибуция часов данной марки в России прекратилась в марте 2022 года, что привело к закрытию всех магазинов. Швейцарские часы, включая продукцию TAG Heuer, не включены в Перечень, утвержденный приказом Минпромторга России от 19 апреля 2022 г. № 1532, и, следовательно, не разрешены для параллельного импорта в Российскую Федерацию.

Общество минимизировало свои расходы (аренда офиса по юридическому адресу, услуги связи и т.п.). В текущей экономической ситуации планов по возобновлению основной деятельности в ближайшем будущем нет. Закрытие компании не планируется, ведется поиск решений для выхода из сложившейся ситуации.

Стандарты, по которым ведется бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность сформирована по стандартам РФ. Учетная политика не менялась. Применяются ФСБУ 6/2020, 5/2019, ПБУ 9/99, 10/99. Используется УПД ФНС. Учет ведется в 1С 8.3. Не применяются ПБУ 18/02, 11/2008, 12/2010, 16/02. Общество - субъект малого предпринимательства, применяет упрощенный учет. Корректировки прошлых периодов и существенные ошибки не применялись/выявлялись, резервов по сомнительным

долгам не создавалось.

Основные положения Учетной политики

Основные средства, капитальные вложений

Не имеет.

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.
- Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
- При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.
- Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется как стоимость запаса по договорной цене без учета иных затрат на приобретение. Величина отклонения (разница между фактическими затратами на приобретение товара и его договорной ценой) распределяется пропорционально стоимости отпущенных товаров, исчисленной в договорных ценах.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товар	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен, записью по субсчетам счета 68 "Расчеты по налогам и сборам": по дебету субсчета "Налог на прибыль" и кредиту субсчета "Торговый сбор". В случае если по итогам отчетного периода (последующих отчетных периодов) право на уменьшение исчисленного за соответствующий период налога на прибыль (авансовых платежей по налогу) на сумму начисленного торгового сбора утрачено либо не возникло, не принимаемая в уменьшение платежа по налогу сумма торгового сбора относится со счета 68 (субсчет "Налог на прибыль") в дебет счета 99 "Прибыли и убытки". (Основание: п. 10 ст. 286 НК РФ, Инструкция по применению Плана счетов, п. 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ)

Основные показатели финансовой деятельности компании

ОСВ по счету 90 за 2025 г.

Счет	Показа - тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90	БУ			16 925 224,72	16 925 224,72		
	НУ			15 236 908,48	15 236 908,48		
	БУ-НУ			1 688 316,24	1 688 316,24		
90.01	БУ			3 376 632,52	3 376 632,52		
	НУ			2 813 860,44	2 813 860,44		
	БУ-НУ			562 772,08	562 772,08		
90.01.1	БУ			3 376 632,52	3 376 632,52		
	НУ			2 813 860,44	2 813 860,44		
	БУ-НУ			562 772,08	562 772,08		
Выручка от продажи собственного товара	БУ			2 616 632,52	2 616 632,52		
	НУ			2 180 527,11	2 180 527,11		
	БУ-НУ			436 105,41	436 105,41		
Комиссионное вознаграждение	БУ			760 000,00	760 000,00		
	НУ			633 333,33	633 333,33		
	БУ-НУ			126 666,67	126 666,67		
90.02	БУ			5 988 312,60	5 988 312,60		
	НУ			5 988 312,60	5 988 312,60		
	БУ-НУ						
90.02.1	БУ			5 988 312,60	5 988 312,60		
	НУ			5 988 312,60	5 988 312,60		
	БУ-НУ						
Выручка от продажи собственного товара	БУ			5 804 569,95	5 804 569,95		
	НУ			5 804 569,95	5 804 569,95		
	БУ-НУ						
Комиссионное вознаграждение	БУ			183 742,65	183 742,65		
	НУ			183 742,65	183 742,65		
	БУ-НУ						
90.03	БУ			562 772,08	562 772,08		
Выручка от продажи собственного товара	БУ			436 105,41	436 105,41		
Комиссионное вознаграждение	БУ			126 666,67	126 666,67		
90.07	БУ			223 211,42	223 211,42		
	НУ			223 211,42	223 211,42		
	БУ-НУ						

90.07.1	БУ			223 211,42	223 211,42		
	НУ			223 211,42	223 211,42		
	БУ-НУ						
90.09	БУ			6 774 296,10	6 774 296,10		
	НУ			6 211 524,02	6 211 524,02		
	БУ-НУ			562 772,08	562 772,08		
Итого	БУ			16 925 224,72	16 925 224,72		
	НУ			15 236 908,48	15 236 908,48		
	БУ-НУ			1 688 316,24	1 688 316,24		

Расходы

ОСВ по счету 44 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
44			223 211,42	223 211,42		
44.01			223 211,42	223 211,42		
Головной офис			13 000,00	13 000,00		
Оплата труда			10 000,00	10 000,00		
Страховые взносы			3 000,00	3 000,00		
Офис			210 211,42	210 211,42		
Аренда			60 000,00	60 000,00		
Прочие расходы			910,00	910,00		
Расходы на связь			3 634,75	3 634,75		
КВ комиссионеров			145 666,67	145 666,67		
Итого			223 211,42	223 211,42		

Зарплата в 2025г единственному сотруднику не начислялась.

10 000 руб начислено по договору подряда за выполнение работ по техническому осмотру и ремонтпригодности часов, в соответствии с актом часть товара списана на убытки не принимаемые, часть продана по минимальной стоимости.

Субаренда 5 000руб /месяц.

Налоги

ОСВ по счету 68 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68	25 317,02	68 798,63	194 617,92	651 183,14	20 865,17	520 912,00
68.01			1 300,00	1 300,00		
Налог (взносы): начислено / уплачено			1 300,00	1 300,00		
68.02		59 338,63	101 198,92	562 772,29		520 912,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		59 338,63	101 198,92	562 772,29		520 912,00
68.04	1 507,73	9 460,00	22 319,00	1 507,73	12 859,00	
68.04.1	1 507,73	9 460,00	22 319,00	1 507,73	12 859,00	
Налог (взносы): начислено / уплачено		9 460,00	22 319,00		12 859,00	

Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)	1 507,73			1 507,73		
68.10	100,49			100,49		
Налог (взносы): начислено / уплачено	100,49			100,49		
68.90	23 708,80		69 800,00	85 502,63	8 006,17	
Итого		43 481,61	194 617,92	651 183,14		500 046,83
Итого развернутое	25 317,02	68 798,63	194 617,92	651 183,14	20 865,17	520 912,00

Займы участников

ОСВ по счету 67 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		34 574 400,00				34 574 400,00
67.03		34 574 400,00				34 574 400,00
Седова Галина Владимировна		12 001 768,00				12 001 768,00
29/4 от 29.04.2021		2 220 000,00				2 220 000,00
№30/07 от 30.07.2020 г.		101 768,00				101 768,00
Договор займа №04/04 от 04.04.2022 г.		9 680 000,00				9 680 000,00
Флейшман Евгений Арнольдович		22 572 632,00				22 572 632,00
19/04 от 19.04.2021 !		3 246 232,00				3 246 232,00
Договор займа 5.06.20		3 156 400,00				3 156 400,00
Займ от участника 09/12 от 09.12.2021		7 170 000,00				7 170 000,00
Займ учредителя 11/10 от 11.10.2021		9 000 000,00				9 000 000,00
Итого		34 574 400,00				34 574 400,00

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.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Генеральный директор _____

Флейшман Е.А.