

Общество с ограниченной ответственностью «Тифлис»

ИНН 5260428781 КПП 526001001

ОГРН 1165275028401

603093, г.Н. Новгород, ул.Родионова, дом 187, 187В, пом.2 подпом.144

р/с 40702810242000045668

ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

БИК 042202603

к/с 30101810900000000603

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного

Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

<...>

7. Дебиторская задолженность

7.1. Расшифровка дебиторской задолженности:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность покупателей	98		94	
2.	Авансы поставщикам/подрядчикам	3 289		2 090	
3.	Положительное сальдо ЕНС	339		553	
4.	Расчеты по начисленным процентам по выданным займам	1 611		3 634	
5	Расчеты по предоставленным займам	12 700		11 220	
6	Размещение депозитов	7 000		4 700	
Итого:		25 037		22 291	

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

12.11. Уставный капитал Общества

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

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Мирсиянов Максим Мирзоевич	6 000	30	6 000	30
2	Смирнов Алексей Аркадьевич	8 000	40	8 000	40
3	Грузман Роман Исаакович	6 000	30	6 000	30
Итого:		10 000	100	10 000	100

12.12. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.						
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
						Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.

13. Долгосрочные заемные средства

7.1. Расшифровка:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма		Сумма	
1.	Долгосрочный займ	11 608		4 113	
2	Краткосрочный займ	28		28	
Итого:		11 636		4 141	

15. Кредиторская задолженность

7.1. Расшифровка кредиторской задолженности:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
		Сумма	Сумма
1.	Задолженность поставщикам/подрядчикам	3 150	2 333
2.	Авансы покупателей	176	110
3.	Задолженность по налогам и сборам	1 564	1 928
4.	Задолженность по выплате заработной платы	480	987
Итого:		5 370	5 358

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Гордийчук Наталья Анатольевна
(расшифровка подписи)

