

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «ТИ-РОУЗ»
за 2025 год.**

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТИ-РОУЗ», ИНН 6671150848. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «19» апреля 2019 г., за основным государственным регистрационным номером 1046603997978, (далее по тексту Общество).

Краткое наименование: ООО «ТИ-РОУЗ»

1.2. Юридический адрес: 620149, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, дом 24, офис 515

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 620149, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, дом 24, офис 515.

1.4. Дата государственной регистрации: 19.04.2019 г.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Уставный капитал организации составляет – 500 000 руб.

Состав учредителей:

- Хафизов Б.В. , единственный участник 100 % доля в уставном капитале Общества; Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Единоличным исполнительным органом является Директор – Верстаков Андрей Владимирович на основании Решения б/н от 20.11.2025 года на неопределенный срок.

Информация о бенефициарных владельцах:

На 31.12.2025 г. конечный бенефициар не имеет.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Обособленные подразделения:

В.Серги Лен15 (ТР)

Дегтярск Кали56 (ТР)

Дегтярск Сов32 (ТР)

Заря Сов 24а(ТР)

Кадочникова (ТР)

Н.Ляля Лерм10 (ТР)

Порошино (ТР)

Сосьва Щелкан84а(ТР)

Талица Советская(ТР)

Харловское (ТР)

Шата (ТР)

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основным видом деятельности является Торговля розничная напитками, в специализированных магазинах. (ОКВЭД 47.25).

1.10. Сведения о годовой численности и оплате труда:

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год	Изменение, %
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	2	2	+ 0 %
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	1426	1597	+ 12 %

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н. Составление финансовой отчетности в 2025 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных изменений содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производилось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся информация представлена в тысячах рублей.

Признание элементов бухгалтерской отчетности.

В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

В соответствующие статьи бухгалтерского баланса включены числовые показатели в нетто-оценке.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между:

- статьями активов и пассивов

- статьями доходов и расходов

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора № 1 от 21 апреля 2019 года.

Основные средства и капитальные вложения.

2.2. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 150 000 руб. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды.

2.3. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300000 руб.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Запасы.

2.4. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в целях внутреннего контроля с последующим отнесением на

затраты. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, чистящие средства.

При выбытии организация оценивает запасы (сырье и материалы, товары) по средней себестоимости по методу ФИФО.

Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года. Фактов обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не установлено.

Доходы.

2.5. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от обычных видов деятельности. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг (реализации товара) на дату подписания первичного документа. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Расходы.

2.6. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом. Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам.

Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам

деятельности. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Налог УСН

2.14. Обществом применяется упрощенная форма ведения учета, в соответствии с п. 4 ст. 6 402-ФЗ.

Текущий налог УСН определяется кассовым методом на основе налоговой декларации по налогу УСН.

Изменения учетной политики отсутствуют.

3. Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в Пояснениях, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен (менее 5%) для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. В Бухгалтерском балансе статьи активов расположены по степени увеличения ликвидности, статьи обязательств – по уменьшению сроков погашения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в текстовом и табличном виде.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Информация о запасах.

Запасы Общества представляют собой товары, приобретенные для продажи; приобретенные материалы (канцелярские принадлежности, оргтехника и т. д.) для постоянного использования в офисе.

Фактов обесценения запасов на начало и конец отчетного периода за отчетный период не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов на 31.12.2025 г.: не было.

ТМЦ, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Доходы.

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице:

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	24947	19614	- 5333	- 21 %
Чистая прибыль (убыток)	906	307	- 599	- 66%

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало. Выручки от работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, не поступало. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (эмиссионные доходы и курсовые разницы по взносам в уставный капитал), в 2025 году нет.

Расходы.

Структура расходов (тыс. руб.).

Структура расходов	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Себестоимость реализованных товаров	16462	17900

Зарплата и страховые взносы	2076	1854
ККТ, покупка, обслуживание, передача данных	139	290
Аренда офиса	0	0
Услуги связи	0	0
Транспортные расходы	108	0
Прочие	68	58
Итого	18853	20102

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Излишки, выявленные при инвентаризации	0	0

Прочие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Услуги банка	163	249
Госпошлины	11	206
Недостачи, выявленные при инвентар.	64	3169
Штрафы	0	0
Итого	238	3624

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (в частности, курсовые разницы по взносам в уставный капитал), отсутствуют.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Дебиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

В 2025 году отсутствуют риски неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек.

Налоги и другие обязательные платежи.

Ставка налога УСН (доходы-расходы) в 2025 году составила 7%.

Прибыль до налогообложения – 523 тыс. руб.

Текущий налог УСН – 216 тыс. руб.

Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами.

Состав денежных средств – собственные денежные средства в кассе, на расчетных счетах. Денежные эквиваленты отсутствуют. В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
1. Денежные средства в кассе	82	0
2. Денежные средства на расчетных счетах	124	3070
3. Денежные средства в пути (эквайринг)	0	0
Итого по стр. 1250	206	3070

Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Какие-либо финансовые, производственные, а также другие факторы и прочие признаки, на основании которых

может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Уровень существенности в бухгалтерском учете принять равным 5 процентам. Указанный критерий существенности применять в отношении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, для остальных форм отчетности не применять. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. В 2023 году не выявлены ошибки, в том числе и несущественные, и их последствия, подлежащие обязательному исправлению.

Информация о рисках

В 2025 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предоставленную внешним пользователям. Общество осуществляет свою деятельность только в Российской Федерации.

В связи с изменением геополитической и экономической ситуации в мире и России после 24 февраля 2022 года применительно к деятельности Общества в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты руководство Общества считает, что текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части либо совокупность сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Обществу не известны события или условия, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Неоконченные судебные разбирательства на отчетную дату отсутствуют

Директор ООО «ТИ-РОУЗ»

28.03.2026 г.



Верстаков А.В.