

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ИНТЕРФЕЙС"
(ООО "ТД ИНТЕРФЕЙС")
ИНН 2724091119, КПП 272401001, ОГРН 1062724009644,
адрес: 680031, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Карла Маркса, д. 144В
Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.74.2

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

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете»

1. 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.	Цай Олег Вячеславович	10 200	51	10 200	51
2.	Цай Чон Хи	9 800	49	9 800	49
Итого:		20 000	100	20 000	100

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Для бухгалтерского учета основных средств Общество применяет требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.3.2. 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 (в момент передачи их в эксплуатацию) Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на за балансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

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 фактическую себестоимость запасов.

2.4.2. Организация с упрощенным учетом вправе считать себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без применения положений подпункта «б» пункта 12 и пункта 13 настоящего Стандарта. В случае определения себестоимости запасов указанным способом затраты, указанные в подпунктах «б» - «е» пункта 11 настоящего Стандарта, признаются расходом периода, в котором были понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. При осуществлении торговой деятельности допускается включать в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

2.4.4. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.4.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.5.1. Дебиторская задолженность учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции, поставленного товара и определяется исходя их цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

2.5.2. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших материальных ценностей определяемой исходя из цены и условий договора.

2.5.3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.4. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.6.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 " в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7.2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.7.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. (п.8 ПБУ 10/99)

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. 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.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Организации включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения."

3. Запасы

3.1. 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.	39 403	-	158 983	(171 418)	-	-	X	X	26 968	-
	За 2024 г.	15 709	-	144 167	(120 473)	-	-	X	X	39 403	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	1 743	(1 116)	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	2	-	2 064	(2 063)	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	39 400	-	157 240	(170 302)	-	-	-	-	26 338	-
	За 2024 г.	15 707	-	142 103	(118 410)	-	-	-	-	39 400	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 857	-	36 425	-	(30 881)	-	-	-	40 402	-
	За 2024 г.	8 863	-	30 800	-	(4 635)	(170)	-	-	34 857	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 135	-	17 890	-	(23 100)	-	-	-	17 924	-
	За 2024 г.	4 549	-	23 116	-	(4 531)	-	-	-	23 135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 635	-	18 443	-	(7 275)	-	-	-	18 803	-
	За 2024 г.	227	-	7 653	-	(75)	(170)	-	-	7 635	-
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.	3 997	-	6	-	(475)	-	-	-	3 528	-
	За 2024 г.	4 022	-	-	-	(25)	-	-	-	3 997	-
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.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	34 857	-	36 425	-	(30 881)	-	-	X	40 402	-
	За 2024 г.	8 863	-	30 800	-	(4 635)	(170)	-	X	34 857	-

5. Обязательства

5.1. 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.	7 103	-	-	-	(2 250)	-	-	4 853
	За 2024 г.	7 603	-	-	-	(500)	-	-	7 103
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 103	-	-	-	(2 250)	-	-	4 853
	За 2024 г.	7 603	-	-	-	(500)	-	-	7 103
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 575	46 762	-	(59 478)	-	-	49 860
	За 2024 г.	16 016	61 024	-	(14 465)	-	-	62 575
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 932	3 356	-	(2 337)	-	-	3 951
	За 2024 г.	2 931	2 218	-	(2 217)	-	-	2 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 185	40 814	-	(57 019)	-	-	40 979
	За 2024 г.	11 763	57 179	-	(11 757)	-	-	57 185
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.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
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.	6	26	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	45	-	-	(39)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	553	697	-	-	-	-	1 250
	За 2024 г.	82	476	-	(5)	-	-	553
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 511	139	-	-	-	-	1 650
	За 2024 г.	561	950	-	-	-	-	1 511
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 455	-	-	-	-	1 455
	За 2024 г.	361	-	-	(361)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	108	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	68	29	-	-	-	-	97
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	170	129	-	(21)	-	-	278
	За 2024 г.	149	67	-	(46)	-	-	170
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	95	20	-	(90)	-	-	26
	За 2024 г.	37	93	-	(35)	-	-	95
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	20	-	(11)	-	-	30
	За 2024 г.	15	10	-	(4)	-	-	21
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.	69 678	46 762	-	(61 728)	-	X	54 713
	За 2024 г.	23 619	61 024	-	(14 965)	-	X	69 678

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	171 397	120 473
Затраты на оплату труда	9 353	4 385
Отчисления на социальные нужды	2 104	981
Амортизация	3 566	2 944
Прочие затраты	13 438	7 297
Итого по элементам	199 858	136 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	199 858	136 079

7. Информация об изменении капитала

Связанная сторона	Вид операции	За 2024 – 2025 г.			
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Цай Олег Вячеславович	Дивиденды	2 345	6 620	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 декабря 2025 г., оплата денежными средствами	4 519
Цай Чон Хи	Дивиденды	2 253	6 360	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 декабря 2025 г., оплата денежными средствами	4 340

Пояснения	Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	20	8 859	8 879
	За 2025 г.			
	Чистая прибыль (убыток)	-	8 756	8 756
	Дивиденды	-	(4 598)	(4 598)
	Иные изменения - всего	-	(38)	(38)
	На 31 декабря 2025 г.	20	12 980	13 000

8. Иная информация

Генеральный директор
(наименование должности)
23 марта 2026 г.



(подпись)

Цай Олег Вячеславович
(расшифровка подписи)