

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация	ООО "ТАМИАС"
ИНН / КПП	6685211508 / 667001001
Вид деятельности (ОКВЭД 2)	68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Расчётный счёт / банк	40702810010001424273, АО "ТБанк", БИК 044525974
Система налогообложения	УСН «Доходы» 6%
Единица измерения	рублей (без округления) / тыс. руб. в формах баланса и ОФР
Дата составления	31 декабря 2025 г.

### 1. Общие сведения об организации

ООО "ТАМИАС" (ИНН 6685211508, КПП 667001001) зарегистрировано и ведёт деятельность в г. Екатеринбурге. Основной вид деятельности — сдача в субаренду нежилых помещений (ул. Шевченко, 20) и получение агентского вознаграждения по договору с ООО «Яндекс.Вертикали» (договор № 19995466/24 от 28.11.2024).

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерская отчётность составлена по упрощённой форме согласно Приложению № 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчётный период: с 01 января по 31 декабря 2025 г. Руководитель — Бурундуков Игорь Олегович.

### 2. Основные положения учётной политики

Элемент учётной политики	Применяемый способ
Рабочий план счетов	Сокращённый план счетов для субъектов МП
Метод признания доходов и расходов	Кассовый метод
Форма бухгалтерского учёта	Упрощённая (книга учёта фактов хозяйственной деятельности)
Основные средства	Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются в расходы при вводе в эксплуатацию. В 2025 г. ОС отсутствуют.
Запасы	Учёт по себестоимости единицы. В 2025 г. запасы отсутствуют.
Оценочные резервы	Не создаются ввиду незначительности.
Система налогообложения	УСН «Доходы», ставка 6% (ст. 346.20 НК РФ). Налог уменьшен на страховые взносы в пределах 50% (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ).

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Вся сумма денежных средств представлена остатком на расчётном счёте в АО "ТБанк".

Показатель	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)
------------	----------------------	----------------------

Расчётный счёт 40702810010001424273 (АО "ТБанк")	687,82	12 352,31
Наличные денежные средства (касса)	—	—
<b>Итого (стр. 1250, в тыс. руб.)</b>	<b>1</b>	<b>12</b>

Движение ДС за 2025 год: входящий остаток — 12 352,31 руб.; поступления — 2 326 141,00 руб.; списания — 2 337 805,49 руб.; исходящий остаток — 687,82 руб.

### 3.2. Уставный капитал (стр. 1310)

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Состав участников и их доли не изменялись в течение 2025 года. Уставный капитал оплачен полностью.

### 3.3. Нераспределённая прибыль / непокрытый убыток (стр. 1370)

Показатель	Сумма (руб.)
Нераспределённая прибыль на 01.01.2025	+2 000
Чистый убыток за 2025 год	(11 000)
<b>Непокрытый убыток на 31.12.2025 (стр. 1370)</b>	<b>(9 000)</b>

Убыток 2025 года обусловлен превышением текущих расходов (аренда, заработная плата, банковские комиссии, налоги, взносы) над выручкой в бухгалтерском учёте.

### 3.4. Отсутствующие статьи баланса

В 2025 году организация не имела: основных средств и нематериальных активов; производственных запасов; дебиторской и кредиторской задолженности; долгосрочных и краткосрочных заёмных обязательств. Кредиты ТБанк (85 000 руб. и 50 000 руб.) были погашены в том же периоде и не числятся на 31.12.2025. Овердрафты также погашены.

## 4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

### 4.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка за 2025 год составила 1 983 845 руб. (в тыс. руб. — 1 984). Источники поступлений:

Контрагент	Вид дохода	Сумма (руб.)
ООО «Город 343», ИНН 6672264608	Субаренда (ул. Шевченко, 20), дог. №6,7	604 800
Жукова Елена Михайловна (ИП), ИНН 661219559501	Субаренда, дог. №9 от 14.01.2025	715 000
ИП Абашева Ирина Сергеевна, ИНН 665906379600	Субаренда, дог. №10 и №1	572 790
ООО «Яндекс.Вертикали», ИНН 7704340327	Агентское вознаграждение, дог. №19995466/24	91 255
<b>ИТОГО</b>		<b>1 983 845</b>

### 4.2. Расходы по обычной деятельности (стр. 2120)

Расходы за 2025 год составили 1 935 тыс. руб. В состав расходов включены: арендные платежи (Кокарева В.Л. по договору №1 от 30.08.2023), заработная плата директора, банковские комиссии, расходы на обслуживание счёта, взносы в НОПРИЗ и ОСФР, прочие операционные расходы. Для точной расшифровки необходима оборотно-сальдовая ведомость по счетам затрат.

**4.3. Налоги на прибыль (доходы) (стр. 2410)**

Показатель	Сумма (руб.)
Доходы учитываемые (КУДиР, стр. 010)	1 983 845
Налог исчисленный 6%	119 031
Страховые взносы РСВ (уплачено за 2025 г.)	93 600
Взносы ЕФС-1 — травматизм (уплачено за 2025 г.)	1 872
Итого взносов уплачено	95 472
Лимит вычета 50% от налога (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ)	59 516
<b>Налог УСН к уплате (стр. 2410)</b>	<b>59 516</b>

**5. Операции со связанными сторонами**

В 2025 году осуществлены операции со связанными сторонами:

Сторона	Характер отношений	Описание операции	Сумма (руб.)
Бурундуков Игорь Олегович	Директор ООО	Безвозмездная финансовая помощь (05.11, 01.12, 31.12.2025)	108 000

Безвозмездная финансовая помощь директора не включена в состав налогооблагаемых доходов на основании пп. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ, поскольку доля участия Бурундукова И.О. в уставном капитале составляет более 50%.

**6. Информация об основных рисках хозяйственной деятельности**

Вид риска	Описание
Риск ликвидности	Низкий остаток ДС на конец периода (688 руб.). Покрывается поступлениями от субарендаторов и при необходимости — финансовой помощью директора.
Контрактный риск	Зависимость от нескольких ключевых контрагентов (Город 343, Жукова, Абашева, Яндекс.Вертикали). Управляется через долгосрочные договоры субаренды.
Налоговый риск	Имели место принудительные взыскания ОСФР (недоимки, пени, штрафы по страховым взносам). Задолженность погашена в 2025 году. Риск повторения — средний.

**7. События после отчётной даты**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость чистых активов общества составила 1 тыс. руб., что ниже размера уставного капитала (10 тыс. руб.). После отчётной даты, в январе–марте 2026 года, на расчётный счёт общества поступили денежные средства от контрагентов в рамках текущей хозяйственной деятельности. По состоянию на дату подписания настоящих пояснений остаток на расчётном счёте составляет 29 471 руб. 50 коп.

Поступление денежных средств от контрагентов привело к увеличению оборотных активов общества. Данное событие является некорректирующим событием после отчётной даты и не изменяет показатели бухгалтерской отчётности за 2025 год (п. 9 ПБУ 7/98). Руководство общества принимает меры по повышению доходности деятельности в 2026 году.

Руководитель	/ _____ / Бурундуков И.О.	«__» _____ 2026 г.
--------------	---------------------------	--------------------

Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО "ТАМИАС" за 2025 год

Настоящие пояснения составлены на основании данных книги учёта доходов за 2025 год и банковской выписки по р/с 40702810010001424273 в АО «ТБанк» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.