Общество с ограниченной ответственностью «ТИРГО»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «ТИРГО»

1.2. Юридический адрес - 105064, Город Москва, пер. Нижний Сусальный, дом 5, строение 18, этаж 3, помещение I, комната 14

1.3. Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 15.07.2015г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г. и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.4. Основной вид деятельности - Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.41). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. - 1 человек, 31.12.2024г. - 2 человек, 31.12.2023г. - 2 человек.

1.6. Уставный капитал общества составляет на 31.12.2025 - 10 тыс. руб., на 31.12.2024 - 10 тыс. руб., на 31.12.2023 - 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли единственного участника — Забалуева Александра Андреевича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.7. С момента регистрации общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО)

1.8. Орган управления обществом : Генеральный директор - Забалуев Александр Андреевич, действующий на основании Решения № 5 от 14.06.2017г.

1.9. Главный бухгалтер в штате общества отсутствует. Бухгалтерский учет в организации ведет сторонний исполнитель по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

1.10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.11. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основа представления годовой бухгалтерской отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской федерации об аудиторской деятельности.

2.4. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Основные положения учетной политике

3.1. Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетной политики Общества произошли в связи с применением с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Что не привело к изменению основных методов ведения бухгалтерского учета.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3.4. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

3.5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Нематериальные активы на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

4.2. Основные средства.

Основные средства, приобретённые в лизинг, учитываются в составе права пользования активом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018. ППА отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств (строка 1150) и амортизируется в порядке, аналогичном собственным основным средствам. Соответствующее обязательство по аренде (ОА) учитывается отдельно. Данные о ППА и связанных с ним обязательствах представлены в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 000	(4 853)	-	(4 523)	4 523	(145)	-	-	-	-	-	476	(476)
	За 2024 г.	5 000	(4 262)	-	-	-	(554)	-	-	-	-	-	5 000	(4 953)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	5 000	(4 853)	-	(4 523)	4 523	(145)	-	-	-	-	-	476	(476)
	За 2024 г.	5 000	(4 262)	-	-	-	(554)	-	-	-	-	-	5 000	(4 953)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 991	(592)	-	(1 991)	915	(323)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 991	-	-	(592)	-	-	-	1 991	(592)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 991	(592)	-	(1 991)	915	(323)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 991	-	-	(592)	-	-	-	1 991	(592)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	1 544	829
в том числе: Офисное оборудование	-	145	829
Транспортные средства	-	1 399	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 991	-	-	(1 991)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 991	-	-	(1 991)	-	-

4.3. Финансовые вложения на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

4.4. Запасы.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменение видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	379	-	2 869	(3 228)	-	-	X	X	120	-
	За 2024 г.	36	-	7 084	(6 740)	-	-	X	X	379	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	379	-	1 972	(2 231)	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	36	-	7 076	(6 733)	-	-	-	-	379	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 026	(1 026)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-

4.5. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 385	-	1 242	-	(1 723)	-	-	-	1 904	-
	За 2024 г.	5 295	-	2 313	-	(5 212)	-	-	-	2 385	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 815	-	819	-	(1 677)	-	-	-	957	-
	За 2024 г.	5 180	-	1 787	-	(5 151)	-	-	-	1 815	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	533	-	381	-	(30)	-	-	-	884	-
	За 2024 г.	83	-	510	-	(60)	-	-	-	533	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	-	(1)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(2)	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	2 385	-	1 242	-	(1 723)	-	-	X	1 904	-
	За 2024 г.	5 295	-	2 313	-	(5 212)	-	-	X	2 385	-

Прочие оборотные активы (НДС по приобретенным ценностям) на 31.12.2025=101 тыс.руб., (Прочие расходы будущих периодов): 31.12.2024=45 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.6. Денежные средства

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	105	477	460
ИТОГО:	105	477	460

4.7. Кредиторская задолженность

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 238	-	-	(875)	-	-	6 363
	За 2024 г.	10 554	-	-	(3 316)	-	-	7 238
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	7 238	-	-	(875)	-	-	6 363
	За 2024 г.	10 554	-	-	(3 316)	-	-	7 238
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 882	2 415	-	(4 322)	-	-	14 976
	За 2024 г.	1 799	16 281	-	(1 198)	-	-	16 882
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	1 373	-	(11)	-	-	1 375
	За 2024 г.	4	60	-	(50)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 805	314	-	(2 705)	-	-	415
	За 2024 г.	1 237	2 705	-	(1 137)	-	-	2 805
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 041	-	-	(1 041)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 041	-	-	-	-	1 041
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	37	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	548	-	-	(548)	-	-	-
	За 2024 г.	559	-	-	(11)	-	-	548
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	445	-	-	-	-	445
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12 457	244	-	-	-	-	12 702
	За 2024 г.	-	12 457	-	-	-	-	12 457
Итого	За 2025 г.	24 120	2 415	-	(5 197)	-	X	21 339
	За 2024 г.	12 353	16 281	-	(4 514)	-	X	24 120

4.8. Капитал

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(19119)	(19300)	(5755)
ИТОГО:	(19109)	(19290)	(5745)

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка общества за отчетный период составила — 10 952 тыс. руб., за 2024г. - 24 270 тыс. руб.

Вся выручка получена по основному виду деятельности.

4.10. Прочие доходы

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Права и обязанности по договору цессии 57079-МСК-23-АМ-У от 24.06.2025	230	0
Возврат ошибочно списанной комиссии за ведение счета согласно дог.РКО	0	1
ИТОГО:	230	1

4.11. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 232	6 733
Затраты на оплату труда	276	774
Отчисления на социальные нужды	76	187
Амортизация	468	1 276
Прочие затраты	7 170	27 244
Итого по элементам	10 222	36 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 222	36 214

4.12. Прочие расходы

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие расходы(РКО)	144	1554
Списание выделенного НДС на прочие расходы	8	15
Прочие внереализационные доходы (расходы) (Не принимаемые в НУ)	161	33
Ликвидация основных средств	428	0
ИТОГО:	741	1602

4.13. Чистая прибыль (убыток)

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 181 тыс. руб. , за 2024 год получен убыток в размере 13545тыс. руб.

В отчётном периоде (2025 год) решение о распределении прибыли (выплате дивидендов) за 2024 год, не принималось. Соответствующие решения единственного участника общества не оформлялись, протоколы или иные документы, фиксирующие такое решение, отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

ООО «ТИРГО» Забалуев Александр Андреевич

27.03.2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТИРГО» ИНН 7706423480 МОСКВА ОГРН 1177746387163