

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ТВОЯ СЕТЬ»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Твоя Сеть» создано 13.04.2020г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля напитками.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Твоя Сеть» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если 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.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по методу ФИФО.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.2. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, за исключением транспортных расходов, распределяемых на сумму товарного остатка на складе на конец отчетного периода.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества – здания складов по адресам г. Тюмень пр-д. Воронинские горки, 176, пр-д. Воронинские горки, 156а, ул. Коммунистическая, д.17 стр. 14

3.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договора аренды здания по адресу г. Тюмень ул. Коммунистическая, 17 стр.14

Расходы по договорам составили 28 780 тыс. руб. в т.ч. по договорам со сроком аренды менее 12 месяцев составили 6 644 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 88 842 тыс. руб.

Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

4. Информация о финансовых вложениях

4.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 5 839 | 1 345 | 60 134 |
| ИТОГО денежные средства | 5 839 | 1 345 | 60 134 |

5.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

| Бухгалтерский баланс | | Отчет о движении денежных средств | |
|--|------------------|--|------------------|
| Код, показатель | Сумма, тыс. руб. | Код, показатель | Сумма, тыс. руб. |
| 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025» | 5 839 | 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.» | 5 839 |

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

| Виды доходов | Сумма выручки (тыс. руб.) | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) |
|-----------------|---------------------------|--|
| | За 2025 г. | За 2025 г. |
| Продажа товаров | 5 858 841 | 5 918 787 |

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя | Суммы (тыс. руб.) |
|-------------------------|-------------------|
| | За 2025 г. |
| | |

| | |
|--|---------|
| Прочие доходы, всего | 455 020 |
| в том числе: | |
| Излишки, выявленные при инвентаризации | 3 801 |
| Прочие операционные доходы | 961 |
| Прочие расходы, всего | 12 151 |
| в том числе: | |
| Отчисления в оценочные резервы | 8 686 |
| Прочие операционные расходы | 239 |

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

| Наименование показателя | Сумма за отчетный период (тыс. руб.) |
|---|---|
| Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе: | 269 011 |
| краткосрочные вознаграждения | 269 011 |
| долгосрочные вознаграждения | - |

8. Иная информация

8.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

8.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб. | 382 922 | 298 900 |
| Ставка налога на прибыль, % | 25 | 20 |
| Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб. | 95 731 | 59 780 |
| Постоянный налоговый расход , тыс. руб. | 1 829 | 2 901 |
| Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб. | 97 560 | 62 681 |

8.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

| Показатель | | Отложенные налоговые активы | | | | Отложенные налоговые обязательства | | | |
|--------------------------------|------------|-----------------------------|----------|----------|-----------------------|------------------------------------|----------|----------|-----------------------|
| | | Остаток на начало года | Возникло | Погашено | Остаток на конец года | Остаток на начало года | Возникло | Погашено | Остаток на конец года |
| Отложенный налог, всего | за 2025 г. | 30 881 | 38 | 8 670 | 22 249 | 26 390 | 3 757 | 176 | 22 809 |
| | за 2024 г. | 3 780 | 27 858 | 757 | 30 881 | 224 | 194 | 26360 | 26 390 |

8.2. Информация, раскрываемая ООО

8.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор

(подпись)

Душин А.С.

30.03.2026