

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.
ООО "ТИЭССИ ФУД ПРОДАКТС РУ" (тыс.руб.)**

1. Основные виды деятельности

1	2	3	4	5
№ п/п	Источники	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1.	ФСБУ 4/2023 пункт п.п. а) 46		Основные виды деятельности	Основной вид деятельности - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами (ОКВЭД - 46.38.2)

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № 1 от 31.12.2021г. Внесены изменения:

- Приказом 1 от 30.12.2023г., в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
- Приказом 1 от 27.12.2024г., в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учетная политика применяется последовательно.

Нематериальные активы:

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Организация устанавливает лимит стоимости нематериальных активов 100 тыс. руб.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения

амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Организация проверяет нематериальные активы на обеспечение по состоянию на конец года и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствии обеспечения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства:

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. руб.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- транспортные средства (срок полезного использования 60 мес.);
- компьютерная и прочая офисная техника (срок полезного использования 25 мес.)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 установлены в соответствии с п. 49 Стандарта. Однако, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) отсутствует.

- Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проверяет основные средства на обеспечение и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствии обеспечения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Материально-производственные запасы:

- Едицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Для всех материально-производственных запасов применяется оценка по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.
- Учетные цены не применяются.
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, которые относятся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Резерв под обеспечение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Порядок признания выручки:

- Информация о порядке признания выручки организации: учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по виду деятельности - торговля.
- В организации отсутствует выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- Управленческие и коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 в полной сумме.

Порядок формирования оценочного обязательства:

- Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется упрощенным расчетом (нормативным методом) по формуле: фактические затраты на оплату труда за период * норматив расходов на оплату отпуска * (1 + норматив расходов на оплату взносов).
- Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Порядок формирования текущего налога на прибыль:

Текущий налог на прибыль формируется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отражение арендных платежей в Отчете о движении денежных средств арендатором.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период								На конец периода		
	период (первоначальная стоимость)	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (первоначальная) стоимость	списано	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	переведена (переведенная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2024 г.	89	1 000	1 000	За 2024 г.	(99)	1 000	(800)	-	-	-	-	-	1 000	(200)
	За 2025 г.	1 000	(200)	1 000											

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 000	800	58
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переоцененная первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 168	(1 103)	2 955	(339)	336	(293)	(155)	-	-	-	-	3 785	(1 059)
		1 168	(948)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 168	(1 103)

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 переоценки фактической стоимости)	списано (с фактической стоимости)	переоценка	амортизация	обесценение	переоценка	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 733	(3 569)	5 799	(7 803)	-	6 019	(3 162)	(2 807)	-	-	-	5 729	(711)
		7 085	(762)	648	-	-	-	-	-	-	-	-	7 733	(3 569)

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	7 745	4 228	6 543
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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.	-	-	5 908	-	-	(5 908)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
		-	-	648	-	-	(648)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	98 077	-	1 489 850	(1 476 445)	-	-	-	X	X	111 482	-
	За 2024 г.	46 087	-	1 180 792	(1 128 801)	-	-	-	X	X	98 077	-
в том числе:	За 2025 г.	664	-	3 739	(5 597)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 100	-	8 831	(11 034)	-	-	-	-	-	664	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	97 143	-	1 485 550	(1 470 017)	-	-	-	-	-	111 482	-
	За 2024 г.	44 744	-	1 171 368	(1 117 202)	-	-	-	-	-	97 143	-
Товары	За 2025 г.	270	-	561	(270)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242	-	593	(565)	-	-	-	-	-	270	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности и поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	153 648 95 062	-	405 216 189 734	892 1 372	(198 255) (132 519)	- -	- -	- -	361 501 153 648	(1 545) -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 211 2 643	-	4 205 2 257	- -	(1 942) (2 689)	- -	- -	- -	4 473 2 211	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	132 184 76 850	-	381 069 170 154	- -	(179 700) (114 820)	- -	- -	- -	333 553 132 184	(1 545) -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 342 7 801	-	7 596 7 893	892 1 372	(11 581) (12 434)	- -	- -	- -	1 249 4 342	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 609 9 878	-	- 12 346	- -	(5 032) (2 576)	- -	- -	- -	2 5 034	- -
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	448 153 648	-	9 430 405 216	- 892	- (198 255)	- -	- -	- -	9 878 361 501	- (1 545)
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	153 648 95 062	-	405 216 189 734	892 1 372	(198 255) (132 519)	- -	- -	- X	361 501 153 648	(1 545) -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 545	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 545	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 310 6 126	2 308 4 310	- -	(4 310) (6 126)	- -	2 308 4 310	
в том числе:								
расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	4 310 4 310	2 308 4 310	- -	(4 310) (6 126)	- -	2 308 4 310	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	105 928 53 511	200 023 102 763	- -	(98 434) (50 346)	- -	207 516 105 928	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	102 252 42 526	174 279 102 533	- -	(98 204) (42 807)	- -	178 328 102 252	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	104 505	3 284 181	- -	(181) (582)	- -	3 206 104	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	139 161	1 246 38	- -	(38) (59)	- -	1 347 139	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 715 -	- -	- -	- -	2 715 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	4 424 -	- -	- -	- -	4 424 -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 422 10 319	14 075 -	- -	- -	- -	17 496 3 422	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- 11	- -	(11) -	- -	- 11	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	110 238 59 637	202 331 107 073	- -	(102 744) (56 472)	X X	209 824 110 238	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 355 2 859	3 737 2 461	1 349 1 965	5 743 3 355	
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 355 2 859	3 737 2 461	1 349 1 965	5 743 3 355	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	201	170	170

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 476 445	1 128 801
Затраты на оплату труда	54 882	28 575
Отчисления на социальные нужды	8 094	5 410
Амортизация	4 255	3 185
Прочие затраты	78 341	72 118
Итого по элементам	1 622 017	1 238 089
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 622 017	1 238 089

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	-	-	(-)	-
	за 2024г.	-	-	()	-

12. Иная информация

Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

12.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГИЭССИ ФУД ПРОДАКТС РУ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ГИЭССИ ФУД ПРОДАКТС РУ"

Юридический адрес организации: 115114, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, УЛ ДЕРВЕНЕВСКАЯ, Д. 11, ЭТАЖ 2, КОМ. № 6-10, № 12-13

Основные виды деятельности: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

Численность работающих на 31.12.2025. - 10 чел., на 31.12.2024-10 чел

Состав участников (акционеров) / доля в уставном капитале :
"ТИЭССИ ФУД ПРОДАКТС ГМБХ" - 100%

Конечный бенефициар – Мг. Dietmar F. Malli (Дитмар Ф. Мали) гражданство Австрия - 57%
- Laine Alain Daniel Albert (Лэн Алэн Даниэл Алберт) гражданство Франция -43%

Члены исполнительных и контрольных органов организации:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган :

- УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМЕРНОВА ОЛЫГА с 23.12.2019 до 04.12.2026
- ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА с 09.01.2019 на неограниченный срок

Филиалы и представительства:
НЕТ

12.2. Нематериальные активы

Обеспечение нематериальных активов отсутствует.

По состоянию на отчетные даты 31.12.2024, 31.12.2025 нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

12.3. Основные средства и права пользования активами

По договору лизинга 21848/2023 от 20.04.2023г. с ООО «Каркаде» Обществом в 2023году было получено в лизинг основное средство – автомобиль Nissan X-Trail.

Обществом было признано право пользования активом на сумму 3147тыс.руб., одновременно было признано обязательство по аренде, и отражена сумма процентов за весь период аренды в размере 1 637тыс.руб.

Ставка дисконтирования, рассчитанная исходя из условий договора аренды, составила 1,66%.
10.06.2025г. договор лизинга прекращен.

По договору аренды помещения с ООО «Майкрассвей» Обществом получено в аренду помещение по адресу: Москва, УЛ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 11, ЭТАЖ 2, КОМ. № 6-10, № 12-13 (офис).

Обществом признано право пользования активом на сумму 5 184 тыс. руб., одновременно было признано обязательство по аренде на сумму 5 184 тыс. руб., и отражена сумма процентов за весь период аренды в размере 866 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2025 составила 459 тыс. руб.
Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде не производился.
Улучшение арендованного имущества не производилось.

По договору аренды помещения №С66-2025 от 17.01.2025г. с ООО «Спецгазсервис» Обществом 17.01.2025г. получено в аренду помещение по адресу: 142702 Московская обл., г. Видное, ул. Павловская, дом 14Б для размещения архива.

Обществом признано право пользования активом на сумму 545 тыс. руб., одновременно было признано обязательство по аренде на сумму 545 тыс. руб., и отражена сумма процентов за весь период аренды в размере 104 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2025г. составила 260 тыс. руб.
Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде не производился.
Улучшение арендованного имущества не производилось.

Обесценение основных средств отсутствует.

По состоянию на отчетные даты 31.12.2024, 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

12.4. Запасы

Запасы в организации не обесценивались.

По состоянию на отчетные даты 31.12.2024, 31.12.2025 резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

12.5. Выручка

Вся выручка, полученная за 2025г. в размере 1 856 327 тыс. руб., за 2024г. в размере 1 366 030 тыс. руб., является выручкой от основного вида деятельности - Торговли оптовой прочими пищевыми продуктами.

12.6. Прочие доходы, прочие расходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Виды доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	16 002	-
Штрафы, пени, неустойки	892	1372
Исправительные записи по операциям прошлых лет	28	376
Отклонения курса покупки (продажи) валюты		-
Прочее	3399	180
Итого	20 321	1928

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Виды расходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	-	4785
Услуги факторинговых компаний	1665	17164
Премия покупателю за объем покупок товара	6812	6318
Расходы на услуги банка, факторинга	6450	5222
Штрафы, пени, неустойки по договорам	2192	1972
Исправит. записи по операциям прошлых лет	44	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1524	-
Отчисления в резервы	1545	-
Отклонения курса покупки (продажи) валюты	8331	7685
продажа (покупка) иностранной валюты	-	770
Прочие расходы, не принимаемые к НУ	1550	6978
Итого	30 113	50894

12.7. Налог на прибыль

Код	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Прибыль до налогообложения	
А	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	223 398
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	3 405
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	2 246
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	3 981
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	2 805
Е	Постоянная разница за период	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	2 603

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 159
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 175
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	16
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	(57 490)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(57 474)
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	(55 850)
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	(651)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	165 924

12.8. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

Виды поступлений	2025 год	2024 год
Оплата штрафов, неустоек	748	20746
Прочее	67	172
ИТОГО	815	20918

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

Виды платежей	2025 год	2024 год
НДС (свернуто)	21 056	64 173
Таможенные пошлины	192 014	171 958
Прочие налоги	12 434	82 144
Услуги банка	6 343	5 361
Платежи факторинговым компаниям	1 665	37 185
Прочее	762	6 811
ИТОГО	234 274	367 632

12.9. Соблюдение требования непрерывности деятельности

Намерения по прекращению деятельности Общества отсутствуют.

Руководством Общества выявлен один показатель негативно характеризующий финансовое положение ООО Тизесси Фуд Продактс Ру - коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 57% от общего капитала организации).

Однако, рассматривать данный показатель в отрыве от остальных показателей нельзя, отмечаем, что займы и кредиты у организации отсутствуют, долговая нагрузка низкая, недостаток оборотных средств организация не испытывает, финансовое положение можно характеризовать как абсолютно устойчивое.

Основные показатели финансового положения и результатов деятельности организации имеют значения в пределах нормативных. Исключительно хорошие показатели:

- оптимальная доля собственного капитала (56%);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за 2025 год наблюдалось увеличение чистых активов;

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,55, является исключительно хорошим;
 - полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
 - коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
 - отличная рентабельность активов (43,5% за период с 01.01.2025 по 31.12.2025);
 - рост рентабельности продаж (+3,2 процентных пункта от рентабельности 9,4% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
 - положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
 - абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
 - за 2025 г. получена прибыль от продаж (234 310 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+106 370 тыс. руб.);
 - прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за год составила 165 924 тыс. руб. (+104 469 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
 - положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) на рубль выручки Общество с ограниченной ответственностью "ТРИССИ ФУД ПРОДАКТС РУ" (+6,3 коп. к 5,8 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).
- Сальдо денежных потоков от текущих операций имеют положительное значение:
- на 31.12.2025г. – 61 477 тыс.руб.,
 - на 31.12.2024г. – 40 792 тыс.руб.

Общество поступательно развивается, получает прибыль, распределяет и выплачивает дивиденды.

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло заимствования и не размещало депозиты.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, в основном весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обеспечение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике исполнения задолженности от них.

Риск ликвидности подрагумевет способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежания дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации. Коэффициент абсолютной ликвидности соответствует нормативному значению.

В России продолжают осуществляться экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности рыночных колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности

финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По оценке руководства Общества способно будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

12.10. Связанные стороны

1. Информация об операциях со связанными сторонами:

Информация о связанных сторонах, установленных нами самостоятельно на основе Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) исходит из содержания отношений между организацией и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и об операциях с ними.

Связанными сторонами Организации по состоянию на 31.12.2025 года являются:

Наименование связанной стороны или собственника	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
TSC FOOD PRODUCTS GMBH:	АВСТРИЙСКАЯ РЕСПУБЛИКА	Устав (Учредитель)	09.01.2019	100%
Mr. Dietmar F. Malli	Согласие не дано	Учредитель TSC FOOD PRODUCTS GMBH	09.01.2019	-
Laine Alain Daniel Albert	Согласие не дано	Учредитель TSC FOOD PRODUCTS GMBH	09.01.2019	-
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА.	Согласие не дано	Устав	09.01.2019	-
УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЬГА	Согласие не дано	Устав	23.12.2019	-

По состоянию на 31.12.2025 года Учредителю были выплачены дивиденды по результатам 2024 года на общую сумму 30 500 тыс. руб.

Операции по видам и группам связанных сторон/ собственников по состоянию на 31.12.2025 года:

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Наименование контрагента-связанной стороны/ собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взъскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА.	Устав	Заработная плата	19 678	-	Безнал.	-	-	-
УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЫГА	Устав	Заработная плата	18 392	-	Безнал.	-	-	-
		Выплата дивидендов	30 500	-	безнал.	-	-	-
TSC FOOD PRODUCTS GMBH	Учредитель	Приобретение товаров	803 132	Кредит. 98 581	Оплата 90 дней после доставки (до 29.03.2026), безнал. расчет	-	-	-
		Приобретение услуг	10 991	Кредит. 15 610	Оплата 120 дней после подписания акта (до 11.04.2026), безнал.	-	-	-
Mr. Dietmar F. Maili	Учредитель TSC FOOD	Операций нет	-	-	-	-	-	-

Laine Alain Daniel Albert	Учредитель TSC FOOD PRODUKTS GMBH	Операций нет	-	-	-	-	-
------------------------------	---	--------------	---	---	---	---	---

Связанными сторонами Организации по состоянию на 31.12.2024 года являлись:

Наименование связанной стороны или собственника	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
TSC FOOD PRODUKTS GMBH:	АВСТРИЙСКАЯ РЕСПУБЛИКА	Устав(Учредитель)	09.01.2019	100%
Mr. Dietmar F. Malli	Согласие не дано	Учредитель TSC FOOD PRODUKTS GMBH	09.01.2019	-
Laine Alain Daniel Albert	Согласие не дано	Учредитель TSC FOOD PRODUKTS GMBH	09.01.2019	-
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА.	Согласие не дано	Устав	09.01.2019	-
УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЬГА	Согласие не дано	Устав	23.12.2019	-

По состоянию на 31.12.2024 года Учредителю были выплачены дивиденды по результатам 2023 года на общую сумму 9 636тыс. руб.

Операции по видам и группам связанных сторон/собственников по состоянию на 31.12.2024 года :

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции*	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления расчетов (завержения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезервированных для списания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА.	Устав	Заработная плата	8 358	-	безнал. расчет	-	-	-
УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЫГА	Устав	Заработная плата	7 005	-	безнал. расчет	-	-	-
TSC FOOD PRODUCTS GMBH	Учредитель	Выплата дивидендов	9 636	-	безнал. расчет	-	-	-
		Приобретение товаров	748 410	Кредит. 47 994	Оплата 90 дней после доставки (до 22.03.2025), безнал. расчет	-	-	-
		Приобретение услуг	20 853	Кредит. 15 135	Оплата 120 дней после подписания акта (до 28.04.2025) безнал. расчет	-	-	-
Mr. Dietmar F. Malli	Учредитель TSC FOOD PRODUCTS GMBH	Операций нет	-	-	-	-	-	-
Laine Alain Daniel Albert	Учредитель TSC FOOD	Операций нет	-	-	-	-	-	-

ПРОДУКТS									
ГМВН									

Расшифровка операций в Отчете о движении денежных средств на 31.12.2024 и на 31.12.2025 год

Денежные потоки от текущих операций		(тыс. руб.)	
	код	31.12.2025	31.12.2024
Платежи дочерним и зависимым компаниям, основным обществам за сырье, материалы, работы	4121	752 745	669 988
Платежи в связи с оплатой труда	4122	47 986	19 091
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	30500	9636
Денежные потоки от финансовых операций	код	-	-

2. Информация о вознаграждениях основного Управленческого персонала:

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество с ограниченной ответственностью "ТИЭССИ ФУД ПРОДАКТС РУ" к основному управленческому персоналу на 31.12.2025 относит:

1. единичного исполнительного органа - **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА / УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЫГА – 2 человека;**
2. должностных лиц Организации, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации - заместителей генерального директора – нет

"ТИЭССИ ФУД ПРОДАКТС РУ" к основному управленческому персоналу на 31.12.2024 относит:

1. единичного исполнительного органа - **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ЗОРИНА КАРИНА ЮРЬЕВНА / УПРАВЛЯЮЩИЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СМИРНОВА ОЛЫГА – 2 человека;**
2. должностных лиц Организации, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации - заместителей генерального директора – нет

Краткосрочные вознаграждения, тыс. руб.

1.	
----	--

		Наименование показателя	
		31.12.2025	31.12.2024
1.1.	Оплата труда за отчетный период		
1.2.	НДФЛ	37 514	14 696
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	6 457	2 104
		3 459	1 624
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	556	
1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет	нет
1.6.	Выплаты Совету директоров (при наличии)	-	-
1.7.	Сальдо расчетов с управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2025	-	-
1.8.	*Размер ожидаемого вознаграждения в течение 12 месяцев после отчетного периода <i>Резерв на выплату годового вознаграждения генеральному директору с учетом страховых взносов</i>	-	-
2.	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.		
	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
2.1.	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		нет
3.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		нет
4.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		нет

Отсутствуют резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В организации разработаны следующие процедуры контроля в целях выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, а также получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей:

- проведение регулярных обзорных проверок генеральным директором;
- одобрение условий совершения операций и договоренностей со стороны руководства.

3. Информация о бенефициарах

По состоянию на 31.12.2025 года конечным контролирующим бенефициаром организации являются граждане (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Обязательная информация			Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О. серия и номер документа, удостоверяющего личность/ИНН/СНИЛС	Документ, позволяющий подтвердить указанные сведения	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона, адрес электронной почты	Адрес
Malli Diemar Документ U 3324752	паспорт- нотариальный перевод	Имеет преобладающее участие (более 57%) в уставном капитале материнской компании TSC FOOD PRODUCTS GMBH	malli@tsc.at	Ostereich, Австрия Bahnhofplatz 1, 4600 Wels
Laine Alain Daniel Albert Документ 14CZ14738	паспорт- нотариальный перевод	Имеет преобладающее участие (более 43%) в уставном капитале материнской компании TSC FOOD PRODUCTS GMBH	-	France, Франция Grand Genoud 527 Route de Donsonpas 01240 Certines

12.11. Прочее

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество выступает истцом в судебных разбирательствах, по результатам которых не считает вероятным возникновение каких-либо существенных

Негативных последствий (оттока экономических выгод).
Список судебных разбирательств:

№ дела	Стороны (истец/ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемы й исход процесса (субъективное мнение юриста)
А32 - 72105/2024 от 12.12.2024; А32 - 72113/2024 от 12.12.2024; А32 - 72109/2024 от 12.12.2024; А32 - 72098/2024 от 12.12.2024; А32 - 72110/2024 от 12.12.2024; А32 - 72092/2024 от 12.12.2024; А32 - 72102/2024 от 12.12.2024; А32 - 72106/2024 от 12.12.2024; А32 - 72101/2024 от 12.12.2024; А32 - 72096/2024 от 12.12.2024; А32 - 51600/2024 от 04.09.2024	Новороссийская таможня	О признании незаконным решение Новороссийской таможни о внесении изменений в сведения, заявленные в декларации на товар	Рассматривается в первой инстанции	положительный
А40-299590/25-150-1187 от 10.11.2025	С.В.Интерпрайд	О взыскании долга 872 305,05 руб.	Рассматривается в первой инстанции	положительный

Иные сколько-нибудь значимые условные обязательства/активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.
Корректировки за период, предшествующий отчетному не производились.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

Замена первоначально представленной бухгалтерской отчетности не производилась.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Совместная деятельность не велась.

Данные по прекращению деятельности отсутствуют.

Генеральный директор Зорина К.Ю.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " января 2026 г.

