

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Роял Тис», за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

### **1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Роял Тис» (далее по тексту «Общество») работает с 2007 года и специализируется на производстве медицинских инструментов и оборудования, ОКВЭД 32.50. Компания расположена: 394007, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Димитрова, д.2, кв.93 в Воронеже. Руководство осуществляет директор Козлов Никита Игоревич, назначенный в марте 2023 года. Единственным учредителем является Сапожникова Наталия Евгеньевна, владеющая 100% долей, что указывает на концентрацию контроля в одних руках. Численность сотрудников стабильно держится на уровне 3-5 человек, в 2025 году составила 3 человека. Филиалов и представительств у компании нет. Товарные знаки не зарегистрированы. Применяется упрощенная система налогообложения (УСН), доходы минус расходы.

ИНН 3666148887 КПП 366301001 ОГРН 1073668006048.

### **2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности**

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились в виду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

### **4. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляет директор.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических

(включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Организации.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **5. Основные положения учетной политики**

### **5.1 Основные средства и нематериальные активы**

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

### **5.2 Запасы**

Учет запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/209 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти и комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда;
- товары.

Отпуск или выбытие запасов производится по средней себестоимости. Расходы по доставке и хранению запасов списываются в полном объеме в текущие расходы в том месяце, в котором они были понесены.

### **5.3 Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) Общества;

- денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

#### **5.4 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 6 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

#### **5.5 Признание доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

#### **5.6 Признание расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## **6. Раскрытие информации в отчетности**

### **6.1 Основные средства**

Основные средства в Обществе отсутствуют.

### **6.2 Запасы, налог на добавленную стоимость**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, включая налог на добавленную стоимость.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

### 6.3 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 1. Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тысяч рублей.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года
Денежные средства	8	20	265
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

### 6.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 94 тысячи рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

### 6.5 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет и задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 84 тысячи рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 6.6 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не произошло.

#### **6.7 Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

#### **6.8 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Директор

Н.И.Козлов