

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТИОС»

ИНН 1001337739, КПП 780501001, ОГРН 1181001009782

Адрес: 198152, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ Автово,
ул. Новостроек, дом 13, литера А, помещение 2-Н, офис 2

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование — ООО «ТИОС».

Юридический адрес — 198152, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ Автово,
ул. Новостроек, дом 13, литера А, помещение 2-Н, офис 2.

Дата государственной регистрации — 30.10.2018 г.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД — 46.74 — Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Исмаилов Алексей Владимирович с долей 100%.

Единоличный исполнительный орган — директор Общества — Исмаилов Алексей Владимирович.

Главный бухгалтер — Исмаилов Алексей Владимирович.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

ООО «ТИОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы: Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Ценности для управленческих нужд (оргтехника и расходные материалы к ней, офисная мебель, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

- Доходы и расходы: учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме (п. 9 ПБУ 10/99). Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Договоры аренды (арендатор): в соответствии с упрощенным порядком учета согласно с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства и нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках: Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение

Генеральный директор ООО «ТИОС»

А. В. Исмаилов

31 марта 2026 года