

Общество с ограниченной ответственностью "ТАКТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает услуги в области бухгалтерского учета ОКВЭД 69.20.2

2. Информация об учетной политике

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

4. Учет основных средств

По состоянию на 31.12.2025 износ четырех основных средств, находящихся на балансе предприятия, составляет 100% в бухгалтерском и налоговом учете.

5. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.3. Амортизируемые и немортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показатели	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			закрыты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
(группа) знаки обслуживания	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года	накопленные амортизации и обеспеченные	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	39 791	7 549	105				384							39 896	7 933
	за 20 24 г. ³	39 791	7 133					416							39 791	7 549
в том числе:	за 20 25 г. ²	31 378	6517												31 378	6517
	за 20 24 г. ³	31 378	6517												31 378	6517
Машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²															
	за 20 24 г. ³															
Земельные участки	за 20 25 г. ²	7 000													7 000	
	за 20 24 г. ³	7 000													7 000	
орбтехника	за 20 25 г. ²	1413	1032	105				384							1518	1416
	за 20 24 г. ³	1413	616					416							1413	1032

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	39 896	39 791	39 791
в том числе:			
(группа)			
здания	31 378	31 378	31 378
машины и оборудование для выполнения работ			
земельные участки	7000	7 000	7 000
ортехника	1518	1413	1413

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа) машины и оборудование для выполнения работ			

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		списано	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	()	()	263	(263)	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	232	(232)	()	()	()
в том числе:	за 20 25 г. 2	()	()	168	(168)	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	106	(106)	()	()	()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. 2	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	()	()	()	()	()
готовая продукция	за 20 25 г. 2	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	()	()	()	()	()
товары	за 20 25 г. 2	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	()	()	()	()	()
инструменты, инвентарь, спецодежда, оборудование	за 20 25 г. 2	()	()	95	(95)	()	()	()
	за 20 24 г. 3	()	()	126	(126)	()	()	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

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							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам									
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам				восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2		()																		
	за 20 24 г. 3		()																		
в том числе:	за 20 25 г. 2		()																		
	за 20 24 г. 3		()																		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г. 3		()																		
	за 20 25 г. 2		()																		
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 24 г. 3		()																		
	за 20 25 г. 2		()																		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	1 011		34 999				33 435										2 575			
	за 20 24 г. 3	749		23 183				22 921										1 011			
в том числе:	за 20 25 г. 2	124		3 487				3 574										37			
	за 20 24 г. 3	31		2 173				2 080										124			

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 52)	450	450				
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

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	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ³						
	в том числе:						
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г. ³						
	за 20 25 г. ²						
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ³						

Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	16 552	18 915	(28 966)	6 501
	за 20 24 г. ³	18 922	14 876	(17 246)	16 552

В том числе:	за							
	20 25 г. ²							
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за	4	5514		(5 471)			47
	20 24 г. ³	14	4 639		(4 649)			4
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за	16	11 054		(10 989)			81
	20 25 г. ²							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за	46	7 052		(7 082)			16
	20 24 г. ³							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за	446	910		(1 116)			240
	20 25 г. ²							
по страховым взносам (счет 69)	за	249	1 928		(1 731)			446
	20 24 г. ³							
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за	86	1 437		(1 390)			133
	20 25 г. ²							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за	113	1 257		(1 284)			86
	20 24 г. ³							
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за	16000			(10000)			6000
	20 25 г. ²							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за	18500			(2500)			16000
	20 24 г. ³							
Итого	за	16 552	18 915		(28 966)		X	6 501
	20 25 г. ²							

	за 20 24 г. ³	18 922	14 876	(17 246)	(X)	16 552
--	-----------------------------	--------	--------	---	--------	---	---	---	---	--------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				
	за 20 24 г. ³				
в том числе:	за 20 25 г. ²				
по гарантийному обслуживанию	за 20 24 г. ³				
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г. ²				
	за 20 24 г. ³				

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору поручительства			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	263	232
Затраты на оплату труда	5 982	5 848
Отчисления на социальные нужды	1 447	1 268
Амортизация	384	416
Прочие затраты	5 050	5 794
Итого по элементам	13 126	13 558
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 126	13 558

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор Серебрякова Р.Г.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " февраля 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.