

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ТАЛС"
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛС» создано 18.08.2003 г.
Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛС» зарегистрировано - Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 18 августа 2003 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037705069082 от 18 августа 2003 года.
ИНН 7705511173, Код причины постановки на учет: 770201001.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ТАЛС» - Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТАЛС» - 129090, Г.МОСКВА, ПР-КТ МИРА, Д. 7, СТР. 3, АНТРЕСОЛЬ 1 ЦОКОЛЬНОГО ЭТАЖА, ПОМ V КОМ 5.

Среднегодовая численность работающих ООО «ТАЛС» за отчетный период составила 1 человека.

Генеральный директор: Волынский Лев Вениаминович с 20.07.2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 55.30 Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах.

Дополнительный виды деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ООО «ТАЛС» имело право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства

Как субъект малого предпринимательства ООО «ТАЛС» применяло:

- принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019);

- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019);
- определение первоначальной стоимости основных средств в упрощенном порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020):

а) в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений без учета скидок, вычетов, премий и льгот;

б) исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг при осуществлении капитальных вложений с полной или частичной оплатой неденежными средствами.

При этом затраты, указанные в пп. "б" - "ж", "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены;

- отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);
- отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- определение фактической стоимости права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- первоначальная оценка обязательства по аренде как суммы номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018);

- право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- право арендодателя классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Исключение - случаи, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ

от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На балансе Общества числится часть здания балансовой стоимостью 1 850 тыс. руб., лифт пассажирский 129 тыс. руб.

2.2. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

МПЗ на 31 декабря 2025 г. у Общества на балансе отсутствуют.

2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность составляет 2 851 тыс. руб.

Расчеты с покупателями 2 771 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками 66 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность 14 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 2 254 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками 381 тыс. руб.

Расчеты с покупателями 750 тыс. руб.

Налог на имущество 938 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность 185 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.5. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По итогам 2025 года Обществом был получен убыток 2 496 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «ТАЛС»

Волинский Л.В.