

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ТАВРИКА-ЮГ»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Таврика-Юг» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Таврика-Юг» (краткое наименование - ООО «Таврика-Юг») зарегистрировано 04.03.2024г. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — Генеральный директор Приходько Александр Владимирович (назначен приказом №1 от 04.03.24г).

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — Генеральный директор Приходько Александр Владимирович.

Юридический адрес Общества: 299011, г. Севастополь, ул. Новороссийская д.53

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 5 человек. В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 55.10 «Деятельность гостиниц».

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике
Запасы	В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути.
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы от обычных видов деятельности	Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99. Распределение косвенных расходов — пропорционально фонду оплаты труда.

	Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса. Статьи калькуляции утверждены в учетной политике (12 статей: сырье, зарплата, амортизация, накладные и т.д.).
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции. Раскрытие — все существенные статьи ($\geq 5\%$ от итога) детализируются отдельно.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 3:

Таблица 3. Наличие и движение запасов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	11	1802	1640	173
Готовая продукция				
Товары для перепродажи				
Товары отгруженные				
Затраты в незавершенном производстве				
Прочие запасы				
Всего запасы	11	1802	1640	173

Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 4. Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810524320000547	1	0	Основной расчетный счет
РНКБ БАНК (ПАО)	40702810742560000531	0	13	Закрыт, переход на ВТБ

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
ИТОГО		1	13	

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 0 руб.

Долгосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода долгосрочных обязательств приведены в таблице 5:

Таблица 5. Наличие и движение долгосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Заемные средства	931	300
Отложенные налоговые обязательства		
Оценочные обязательства		
Прочие долгосрочные обязательства		
Всего	931	300

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 6:

Таблица 6. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Заемные средства	0	10
Кредиторская задолженность	640	1094
Оценочные обязательства		
Прочие краткосрочные обязательства		
Всего	640	1104

Выручка

В 2025 году выручка общества увеличилась по сравнению с 2024 годом на 5825 тыс.руб. И составила 8518тыс.руб

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 7.

Таблица 7. Расходы от обычных видов деятельности

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
1.	Материальные затраты	1274	65
2.	Затраты на оплату труда	1103	548
3.	Отчисления на социальное страхование	331	165

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
4.	Амортизация	0	0
5.	Прочие затраты	4469	2710
6.	Всего	7177	3488

Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 8.

Таблица 8. Прочие расходы

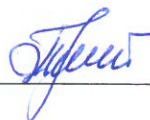
Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки к уплате		
Курсовые разницы		
Расходы на реализацию ОСС		
Расходы на ремонт ОС		
Расходы на аренду		
Проценты по займам		
Списание дебиторской задолженности		
Обесценение активов		
Прочие расходы	683	645
ИТОГО прочие расходы	683	645

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4%.

12 марта 2026г.

Руководитель ООО «Таврика Юг» _____



А.В. Приходько

