

Общество с ограниченной ответственностью «Таген»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Таген» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Таген»

1.2. Юридический адрес: 191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Владимирский Округ, ул Разъезжая, дом 46, литера Б, помещение 19Н

1.3. Дата государственной регистрации 16.03.2016

1.4. ИНН/КПП 7203376185/784001001 ОГРН 1167232058883

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

1.7. Единственный участник общества Чурилова Дарина Алексеевна – 100% доли в УК.

1.8. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

ООО «Таген» 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. Информация об учетной политике и расшифровка существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные подходы к подготовке годовой 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.

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.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № УП/2025 от 29.12.2024 года.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

2.2. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

2.3. Финансовые результаты

За 2025 год

Выручка составила 32 848 тыс. руб.

Проценты к получению – 74 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 11886 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	592
Затраты на оплату труда	3 574	3 274
Отчисления на социальные нужды	1 064	839
Амортизация	1 052	166
Прочие затраты	6 196	15 527
Итого расходы по обычным видам	11 886	20 399

Прочие расходы – 125 тыс. руб., в том числе:

расходы на услуги банков – 109 тыс. руб.

неустойка по хозяйственному договору – 16 тыс. руб.

Налог при УСН – 990 тыс. руб.

Получена прибыль за 2025 год – 19 921 тыс. руб.

2.4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением	3а 2025 г.	22 185	(166)	-	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	22 185	(1 218)
	3а 2024 г.	-	-	22 185	-	-	(166)	-	-	-	-	-	22 185	(166)
в том Здания	3а 2025 г.	15 022	(166)	-	-	-	(996)	-	-	-	-	-	15 022	(1 162)
	3а 2024 г.	-	-	15 022	-	-	(166)	-	-	-	-	-	15 022	(166)
Машины и оборудован	3а 2025 г.	141	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	141	(56)
	3а 2024 г.	-	-	141	-	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Земельные участки	3а 2025 г.	7 022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 022	-
	3а 2024 г.	-	-	7 022	-	-	-	-	-	-	-	-	7 022	-
Инвестиционн ая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 945	14 997	-
в том числе: Здания	13 860	14 856	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	85	141	-
Неамортизируемые основные средства - всего	7 022	7 022	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	7 022	7 022	-

2.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 185	-	-	(22 185)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 163	-	-	(15 163)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 022	-	-	(7 022)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	592	(592)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	592	(592)	-	-	-	-	-	-

2.8. 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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 661	-	8 832	-	(966)	-	-	-	11 526	-
	3а 2024 г.	840	-	3 512	-	(691)	-	-	-	3 661	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	960	-	809	-	(950)	-	-	-	819	-
	3а 2024 г.	831	-	820	-	(691)	-	-	-	960	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	2 556	-	7 922	-	-	-	-	-	10 478	-
	3а 2024 г.	-	-	2 556	-	-	-	-	-	2 556	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	145	-	-	-	(17)	-	-	-	129	-
	3а 2024 г.	9	-	136	-	-	-	-	-	145	-
Итого	3а 2025 г.	3 661	-	8 832	-	(966)	-	-	X	11 526	-
	3а 2024 г.	840	-	3 512	-	(691)	-	-	X	3 661	-

2.9. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 540	169	-	(11 016)	-	X	9 694
	3а 2024 г.	64	20 502	-	(25)	-	X	20 540
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 166	-	-	(11 004)	-	-	9 162
	3а 2024 г.	-	20 166	-	-	-	-	20 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	135	-	-	-	-	135
	3а 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	278	34	-	-	-	-	312
	3а 2024 г.	39	240	-	-	-	-	278
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	96	-	-	(11)	-	-	84
	3а 2024 г.	-	96	-	-	-	-	96

Директор _____ Д.А. Чурилова