

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «Таврида -Сервис»** за 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Таврида -Сервис»** (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. *Общие сведения о хозяйственной деятельности Общества.*

Полное наименование: **Общества с ограниченной ответственностью «Таврида -Сервис»** ;

Сокращенное наименование: ООО «Таврида-Сервис»;

Юридический адрес: г. Симферополь, пр. Победы, 39;

ООО «Таврида-Сервис» в 2025г. осуществляло следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- Аренда собственного имущества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 3 чел.

1.2. *Сведения об учредителях Общества.*

Усеинов Рустем Бахшишевич - 60%;

Усеинов Бахшиш Асанович -10%;

Шостак Ольга Александровна-10%;

Гутянко Ольга Валентиновна -10%;

Амирханян Евгения Суреновна -10%.

2.1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.1 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступи ло	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальн ая (переоцененн	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной	3а 2025 г.	16 952	(2 585)	-	-	-	(1 033)	16 952	(3 618)
	3а 2024 г.	14 103	(2 122)	2 850	-	-	(463)	16 952	(2 585)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	9 303	(2 585)	-	-	-	(463)	9 303	(3 048)
	3а 2024 г.	9 303	(2 122)	-	-	-	(463)	9 303	(2 585)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 850	-	-	-	-	(570)	2 850	(570)
	3а 2024 г.	-	-	2 850	-	-	-	2 850	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	4 800	-	-	-	-	-	4 800	-
	3а 2024 г.	4 800	-	-	-	-	-	4 800	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства					
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря		На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	8 535		9 568		7 181
в том числе:					
Здания	6 255		6 718		7 181
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 280		2 850		-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 800		4 800		4 800
в том числе:					
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
Земельные участки	4 800		4 800		4 800
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости					

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 850	-	-	(2 850)
в том числе:							
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 850	-	-	(2 850)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	66 509	-	21 578	-	-	-
	3а 2024 г.	47 106	-	19 403	-	-	-
в том числе:							
Спортивно-развивающий центр по	3а 2025 г.	66 509	-	21 578	-	-	-
	3а 2024 г.	47 106	-	19 403	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 025	-	3 544	-	(8 702)	-	-	-	3 866	-
	3а 2024 г.	7 926	-	2 168	-	(1 070)	-	-	-	9 025	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 003	-	1 078	-	(5 436)	-	-	-	2 645	-
	3а 2024 г.	6 710	-	1 201	-	(908)	-	-	-	7 003	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(163)	-	2 406	-	(1 179)	-	-	-	1 065	-
	3а 2024 г.	(163)	-	162	-	(162)	-	-	-	(163)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 698	-	28	-	(1 698)	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	1 379	-	319	-	-	-	-	-	1 698	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	-	31	-	(4)	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	483	-	-	-	(386)	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	-	-	483	-	-	-	-	-	483	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 025	-	3 544	-	(8 702)	-	-	X	3 866	-
	3а 2024 г.	7 926	-	2 168	-	(1 070)	-	-	X	9 025	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 758	11 113	-	-	-	-	83 871
	За 2024 г.	64 040	8 718	-	-	-	-	72 758
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	72 758	11 113	-	-	-	-	83 871
	За 2024 г.	64 040	8 718	-	-	-	-	72 758
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 184	18 832	-	(14 983)	-	-	21 033
	За 2024 г.	10 001	10 583	-	(3 400)	-	-	17 184
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 651	3 703	-	(6 923)	-	-	2 431
	За 2024 г.	5 823	1 509	-	(1 681)	-	-	5 651
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 355	13 705	-	(6 200)	-	-	14 860
	За 2024 г.	1 737	7 217	-	(1 600)	-	-	7 355
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 698	-	-	(1 698)	-	-	-
	За 2024 г.	1 379	319	-	-	-	-	1 698
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 990	1 411	-	-	-	-	3 400
	За 2024 г.	929	1 061	-	-	-	-	1 990
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	478	11	-	(161)	-	-	328
	За 2024 г.	14	464	-	-	-	-	478
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	119	-	-	(119)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	2	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	89 942	29 945	-	(14 983)	-	X	104 904
	За 2024 г.	74 041	19 301	-	(3 400)	-	X	89 942

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 847	153
Затраты на оплату труда	671	511
Отчисления на социальные нужды	205	151
Амортизация	1 033	463
Прочие затраты	7 841	9 265
Итого по элементам	15 598	10 543
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 598	10 543