

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТАТГЕОСЕРВИС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

ООО «ТАТГЕОСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации - 28.05.2012.

Юридический адрес: 420015, г Казань, ул. Касаткина, д. 20

Основной вид деятельности: торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года – 3 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Директор Дьяков Григорий Валерьевич, доля участия-100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

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.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 200	-	1 200	(2 400)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 200	(1 000)	-	-	-	-	1 200	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 200	-	1 200	(2 400)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 200	(1 000)	-	-	-	-	1 200	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 700	(2 700)	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	3 700	(2 700)	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 200	-	4 900	(5 100)	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 200	(1 000)	-	-	-	-	1 200	-

2. Запасы

6. Запасы

6.1. 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.	664	-	734	(716)	-	-	X	X	682	-
	3а 2024 г.	664	-	1 037	(1 037)	-	-	X	X	664	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	664	-	502	(484)	-	-	-	-	682	-
	3а 2024 г.	664	-	663	(663)	-	-	-	-	664	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	208	(208)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	365	(365)	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 928	-	288	-	(359)	-	-	-	-	4 857	-
	3а 2024 г.	4 846	-	266	-	(184)	-	-	-	-	4 928	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 753	-	193	-	(115)	-	-	-	-	1 831	-
	3а 2024 г.	1 724	-	126	-	(97)	-	-	-	-	1 753	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 045	-	17	-	(44)	-	-	-	-	2 935	-
	3а 2024 г.	2 997	-	48	-	-	-	-	-	-	3 045	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	123	-	59	-	(115)	-	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	5	-	87	-	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	19	-	-	-	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	89	-	-	-	(87)	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	4 928	-	288	-	(359)	-	-	X	-	4 857	-
	3а 2024 г.	4 846	-	266	-	(184)	-	-	X	-	4 928	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 978	86	-	(159)	-	-	3 905
	3а 2024 г.	4 022	34	-	(78)	-	-	3 878
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	880	51	-	-	-	-	931
	3а 2024 г.	885	-	-	(6)	-	-	880
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 067	26	-	(159)	-	-	2 934
	3а 2024 г.	3 118	3	-	(54)	-	-	3 067
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14	5	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	3	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Итого	3а 2025 г.	3 978	86	-	(159)	-	X	3 905
	3а 2024 г.	4 022	34	-	(78)	-	X	3 978

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	508	664
Затраты на оплату труда	781	690
Отчисления на социальные нужды	235	204
Амортизация	-	-
Прочие затраты	354	502
Итого по элементам	1 877	2 060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 877	2 060

Директор  /Дьяков Г.В./

«26» марта 2026 г.