

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАБИЯ»

142114, Московская область, г. Подольск, ул. Свердлова, д. 30, корп. 1, помещение 1, офис 2
ОГРН 1195074004630 от 04.04.2019, ИНН 5036175740, КПП 503601001

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации (далее - Общества)

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТАБИЯ», ИНН 5036175740.

1.2. Юридический адрес: 142114, Московская область, г. Подольск, ул. Свердлова, д. 30, корпус 1, помещение 1, офис 2.

1.3. Дата государственной регистрации: 04.04.2019, ОГРН 1195074004630.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения:

- ООО «ТАБИЯ», 105066, г. Москва, муниципальный округ Басманный, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр. 1, этаж 2 (г. Москва с 01.01.2022 / КПП 7700145001);

- ООО «ТАБИЯ», 601021, Владимирская область, Киржачский р-н, г. Киржач, мкр. Красный Октябрь, ул. Метленкова, д. 16н (г. Киржач Владимирская область с 01.07.2022 / КПП 331645001),

за 2025 год: общая – 383 чел., среднесписочная – 74 чел.
Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.
Единственным Участником Общества является гражданин РФ
Черкесов Александр Владимирович с долей 100 процентов.

1.6. Сведения о Руководстве и Главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: А.В. Черкесов (Приказ № 1 от 05.04.2019).
Финансовый директор с функциями Главного бухгалтера Общества:
Л.П. Щелкалина (Приказ № 106 от 05.02.2024).

Кадровый учет и расчет заработной платы осуществляются Обществом самостоятельно штатными специалистами.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация:

Общество имеет аккредитацию Государственной инспекции труда в МО частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала). Сведения внесены в государственный реестр за № записи А-25/50 от 12.05.2021, продление аккредитации – от 01.04.2024.

Общество занимается аутсорсингом производственного персонала. Принимает на работу работников (кроме офисных - Администрации) вахтовым методом. Вахтовый метод - это особая форма осуществления трудового процесса вне места постоянного проживания работников, когда не может быть обеспечено их ежедневное возвращение в место постоянного проживания.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТАБИЯ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральные стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. Основные положения Учетной политики

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства с 10.07.2023 и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не применяет 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.

Положение Учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	<p>п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	<p>п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.</p>	<p>п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
	<p>Учет материально-производственных запасов</p>	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	<p>п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p>

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество не арендует производственных и складских помещений. Обществом арендуются нежилые офисные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду этого, предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательствами по аренде не признаются (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют.

8. Нематериальные активы

В составе НМА приняты к учету программные продукты 1С и веб-сайт Общества. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и, согласно учетной политике Общества, как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости, без срока использования и амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как

стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не устанавливался. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу разделе 3.5.

9. Запасы

Общество 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.

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

Общество 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.

Материальные запасы по строке 1210 баланса отсутствуют.

10. Инвентаризация Активов и Обязательств, Объектов учета

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

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

11. Доходы и 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.

12. Отчет о Движении Денежных Средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через Единый Налоговый Счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 162 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 23 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на данные услуги. Однако, в расходах по обычным видам деятельности произошло увеличение по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3 тыс. руб. в связи с удорожанием их стоимости.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Черкесов Александр Владимирович.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	11 659	8 433	17 355
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,72	1,50	2,45
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,97	0,76	1,46

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при Уставном капитале в 1 000,0 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью Общества и его платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину 6,3%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 10,2 тыс. рублей.

Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ТАБИЯ»:



/Черкесов А.В./