

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (упрощенная форма) за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «Тако»**

**(ИНН 5407272021, КПП 540601001, ОГРН 1045403233237)**

## **1. Общая характеристика деятельности в 2025 году**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тако
- 1.2. Юридический адрес – 630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д.88, Этаж 2, ОФИС 7.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 25.11.2004г.
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.00 коп.
- 1.6. Учредитель: Даукшт Тимофей Александрович с долей в Уставном капитале 15%, остальные 85 % принадлежат Обществу.
- 1.7 Статус: Микропредприятие, в соответствии со ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

ООО «Тако» является субъектом малого предпринимательства и относится к микропредприятиям. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы», а так же использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В апреле 2025 года было принято решение об отмене ранее принятого решения о реорганизации ООО «Тако».

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Тако за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета организации.

## **3. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности**

В течение 2025 года финансово-хозяйственная деятельность организации осуществлялась в минимальном объеме.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за отчетный период отсутствует. Имеется прочий доход и не значительные расходы осуществлялись на услуги оценки недвижимости и банковские услуги.

## **4. Активы и обязательства на отчетную дату**

По состоянию на 31 декабря 2025 года активы и обязательства организации представлены следующим образом:

В связи с применением упрощенной отчетности показатели баланса представлены в тысячах рублях с округлением.

Показатели	2025 г. ( тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	1 606	1 605
Финансовые вложения	0	19
Капитал	426	407
Заемные средства	1 180	1 190
Кредиторская задолженность	0	27

## 5. Сведения о чистых активах

По состоянию на 31.12.2025г стоимость чистых активов Общества, рассчитана следующим образом:

Показатель	2025 Сумма (тыс. руб.)	2024 Сумма (тыс. руб.)
Активы всего	1 606	1 624
Обязательства	(1 180)	(1 217)
Чистые активы	426	407

Анализ:

- Стоимость чистых активов (426 тыс. руб.) превышает минимальный размер уставного капитала (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям ст. 30 ФЗ № 14-ФЗ.

## 6. Изменение капитала

В течение отчетного периода изменений величины уставного капитала не происходило.

## 7. Отчет о финансовых результатах

Показатели за 2025 г. (тыс. руб.)

Прочие доходы 19

Прочие расходы (банковские услуги) (1)

Финансовый результат 18 (прибыль).

## 8. Событие после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчётности 31 марта 2026г.

Событие:

Выплата дивидендов – нет

Изменения в составе участников - Отсутствуют

Реорганизация/ликвидация - Отсутствуют.

С 1 января 2026 года:

- Организация применяет автоматизированную УСН (АУСН).

- Налоговый учёт ведётся автоматически в рамках АУСН.

- Право на применение упрощённой системы сохраняется.

Иных событий после отчётной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

## 9. Учетная политика

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.

Малым предприятиям оно признается в соответствии с критериями, установленными Ф3№209-ФЗ.

#### **- Раздел: Основные средства**

В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), а также стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в настоящее время на балансе организации основные средства отсутствуют.

В связи с этим, положения учетной политики, касающиеся признания, оценки, начисления амортизации и выбытия основных средств, в текущем периоде применения не находят.

При возникновении объектов, подпадающих под понятие основных средств, в учетную политику будут внесены соответствующие изменения и дополнения.

#### **- Раздел: Запасы**

«В соответствии с п. 2 пп. «б» п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

**Управленческие запасы:** Стоимость материалов и иных запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходами по обычным видам деятельности в момент их приобретения (списания со склада).

**Оценка при списании:** Запасы списываются по фактической себестоимости.

**Обесценение:** Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы на отчетную дату отражаются по фактической себестоимости.

#### **- Раздел: Документооборот**

Все первичные документы, регистры бухгалтерского учета составляются в установленном законом порядке, обеспечивая контроль за хозяйственными операциями. Общество использует электронный документооборот (ЭДО) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи, что гарантирует юридическую значимость документов. Допускается составление обобщенных( сводных) первичных документов за месяц по типовым операциям при наличии соответствующей договоренности с контрагентом или внутренних операций.

#### **- Раздел: Признание доходов (выручки)**

В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются по мере их оказания (отгрузки) и подписания актов, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления, п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Для целей налогообложения (УСН) доходы признаются кассовым методом — на дату поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу, либо иного прекращения обязательств (ст. 346.17 НК РФ).

Суммы выручки, признанные в бухгалтерском учете, но не оплаченные покупателями на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе как дебиторская задолженность

#### **- Раздел: Признание расходов**

Расходы признаются по принципу начисления (п.18 ПБУ 10/99) в момент их возникновения. Расходы будущих периодов (если имеются) признаются равномерно в течение срока, к которому они относятся, за исключением сумм, не являющихся существенными.

НДС – не является плательщиком

Отчетность – Упрощенная (баланс и ОФР с пояснениями, без приложений).

### **10. Причины приостановки деятельности в 2025 году**

Основной причиной приостановки деятельности Общества является изменение бизнес-модели, разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования. Во второй половине 2026 года планируем возобновление деятельности.

### **11. Заключительное положение**

По мнению ООО «Тако» бухгалтерская отчетность за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025, а так же финансовый результат ее деятельность за отчетный период.

Директор \_\_\_\_\_ Даукшт Т.А.