

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Такт» за 2025 год**

31 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Такт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения общего собрания учредителей общества от 01.02.1999г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 19.02.1999г. (ОГРН 1025900920253 ИНН 5904090744)

Единственным участником Общества является Броварец Александр Викторович.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Такт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Такт»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 614007, Пермский край, Пермь г, Революции ул, дом № 5, этаж 1, пом.3

- Основные виды деятельности:

Код ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- Средняя численность работающих за 2024 год – 1 человек
за 2025 год – 1 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Кислицына Лариса Петровна

- Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было

- Объем продаж по видам деятельности в 2025г. - 34 606 т.р. Приложение №6

- Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в 2025г. - *Приложение № 3 и Приложение № 4.*

2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета

раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом № 1 от 31.12.22 Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В качестве основных средств к учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяце.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью более 100000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с учета.

Счет 01 «Основные средства» предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств Общества, находящихся в эксплуатации, запасе, на консервации, в аренде, доверительном управлении.

Счет 02 «Амортизация основных средств» предназначен для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Признание доходов (выручки)

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества

- Предоставление услуг и выполнение работ

Моментом признания выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг считать дату подписания акта выполненных работ (услуг).

- Предоставление имущества в аренду

Доход от предоставления активов Общества в аренду (при операционной аренде) учитывается равномерно в течение срока аренды (п.15 ПБУ 9/99).

- Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов

Счет 90 «Продажи» предназначен для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также для определения финансового результата по ним.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Учет расходов

Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

- затраты на аренду помещений (аптек) (переменная, постоянная часть);

Расходы, связанные с реализацией услуг, после признания выручки от реализации, подлежат списанию на счет 90.2 субсчет «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Формирование финансового результата

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов. Бухгалтерские записи по счету 99 «Прибыли и убытки» отражаются в корреспонденции:

- со счетом 90 «Продажи»- на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;

- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы»- на сальдо прочих доходов и расходов.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыль и убытки» закрывается. При этом заключительной записью декабря является списание суммы чистой прибыли (убытка) отчетного года со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

3. Резерв по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам.

Приложение № 7 к Пояснениям – Резервы по сомнительным долгам.

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Приложение № 1 к Пояснениям - Наличие и движение основных средств

Ликвидации основных средств в 2025г. не производилось

5. ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Приложение № 2 к Пояснениям – Наличие и движение запасов

6. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

7. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства условные активы»

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

Условные активы: актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. (это например, участие в судебных спорах в качестве истца за объект, наступление страхового случая, по которому страховая еще не приняла решение о выплате. Подлежит оценке вероятность исхода дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 95 %), то необходимо принятие актива к учету)

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату отсутствуют.

Общество не участвует в судебных спорах (в т.ч. в качестве третьего лица) в качестве ответчика.

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Приложение № 5 к Пояснениям - Затраты на производство

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Договора на получение займов не заключались.

10. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Применяется ставка в размере 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы при расчете налога на прибыль не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 35 023 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 35 450 тыс.руб.

11. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражается на последнее число каждого месяца

Операции по финансовым вложениям в 2025г. Общество не осуществляло.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу

за 2024 год в размере (в т.ч. НДФЛ)-283 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДФЛ)-310 тыс.руб.

13. Бенефициарный владелец ООО «Такт»

Броварец Александр Викторович (100% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

14. ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах»

Приложение № 8 к Пояснениям - Информация о характере отношений со связанными сторонами

15. Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный

обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества минимальный. В отчетный период Общество не привлекало заемные средства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не привлекает кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

16. Непрерывность деятельности организации

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов

17. Прочая информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор

Кислицына Л.П.

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	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	140 231	(34 849)	-	-	-	(4 571)	-	-	-	140 231	(39 420)
- всего	За 2024 г.	140 231	(30 276)	-	-	-	(4 573)	-	-	-	140 231	(34 849)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. 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	100 811	Амортизируемые основные средства - всего	105 382	Неамортизируемые основные средства - всего	109 955
в том числе:						
Здания	100 810	1	105 381	1	109 953	2
Сооружения	-	-	-	-	-	-
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						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	9 700	(9 700)	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 273	(9 273)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 700	(9 700)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 273	(9 273)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

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			проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 168	(310)	472	43	(942)	(74)	(309)		1 667	(288)		
	3а 2024 г.	1 403	(564)	1 312	-	(547)	-	(557)		2 168	(310)		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	700	(22)	211	-	(700)	-	(10)		211	-		-
	3а 2024 г.	493	(276)	632	-	(425)	-	(269)		700	(22)		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	344	(288)	258	-	-	(74)	(299)		528	(288)		-
	3а 2024 г.	438	(288)	-	-	(94)	-	(288)		344	(288)		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 065	-	-	43	(242)	-	-		866	-		-
	3а 2024 г.	385	-	680	-	-	-	-		1 065	-		-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	59	-	3	-	-	-	-		62	-		-
	3а 2024 г.	87	-	-	-	(28)	-	-		59	-		-
Итого	3а 2025 г.	2 168	(310)	472	43	(942)	(74)	(309)	X	1 667	(288)		
	3а 2024 г.	1 403	(564)	1 312	-	(547)	-	(557)	X	2 168	(310)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		погашено	переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 186 3 969	327 652	2 9	(709) (407)	- (37)	- -	3 806 4 186
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	163 524	129 (19)	2 8	(162) (315)	- (35)	- -	132 163
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	275 84	53 233	- -	(251) (42)	- -	- -	77 275
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 094 1 739	133 406	- 1	- (50)	- (2)	- -	2 227 2 094
Расчеты по НДС, не страженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 647 1 616	- 31	- -	(296)	- -	- -	1 351 1 647
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7 6	1 1	- -	- -	- -	- -	8 7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	- -	11 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 186 3 969	327 652	2 9	(709) (407)	- (37)	X X	3 806 4 186

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	310	283
Отчисления на социальные нужды	95	78
Амортизация	4 571	4 573
Прочие затраты	5 415	5 277
Итого по элементам	10 391	10 211
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 391	10 211

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб)

2025год

Общий объем продаж всего:	с учетом НДС 41527	сумма НДС 6921	Без учета НДС 34606
в т.ч.:			
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	41527	6921	34606

2024год

Общий объем продаж всего:	с учетом НДС 42837	сумма НДС 7139	Без учета НДС 35698
в т.ч.:			
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	42837	7139	35698

Генеральный директор

Кислицына Л.П.

Резерв по сомнительным долгам

(п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/31.12.25 от 31.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу

(руб.)

счет учета	Контрагент Договор Документ	ИНН	Сомнительная задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	2	3	4	5	6	7	8
62.01	Айдуганов Владимир Михайлович ИП		41 539,81	31.10.2019	100	41 539,81	41 539,81
62.01	Бабушкина Наталья Юрьевна ИП		246 493,66			246 493,66	246 493,66
			20 290,68	31.12.2018	100	20 290,68	20 290,68
			15 000,00	31.01.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	28.02.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	31.03.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	30.04.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	31.05.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	30.06.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	31.07.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	31.08.2019	100	15 000,00	15 000,00
			15 000,00	30.09.2019	100	15 000,00	15 000,00
			3 360,00	30.09.2019	100	3 360,00	3 360,00
			8 773,84	30.09.2019	100	8 773,84	8 773,84
			11 122,97	30.09.2019	100	11 122,97	11 122,97
			11 121,68	30.09.2019	100	11 121,68	11 121,68
			10 890,00	30.09.2019	100	10 890,00	10 890,00
			10 815,93	30.09.2019	100	10 815,93	10 815,93
			7 041,73	30.09.2019	100	7 041,73	7 041,73
			15 000,00	31.10.2019	100	15 000,00	15 000,00
			13 076,83	31.10.2019	100	13 076,83	13 076,83
Итого			288 033,47			288 033,47	288 033,47

Генеральный директор
ООО «Такт»

Кислицына Л.П.

Информация о характере отношений со связанными сторонами в 2025 году (п. 10 ПБУ 11/2008).

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Расчеты по договору оказания услуг в 2025 году (в рублях):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60.01				240 900,00	240 900,00		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			240 900,00	240 900,00		
Комплекс услуг				240 900,00	240 900,00		
Итого				240 900,00	240 900,00		

Расчеты по договорам сдачи помещений в аренду и продажам товара, оборудования, по оказанным услугам в 2025 году (в рублях):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62.01							
АЗОН ООО	5903090212			1 740 000,00	1 740 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 14.10.2021				1 740 000,00	1 740 000,00		
АРКТИК ООО	5902199859			2 280 000,00	2 280 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2021				2 280 000,00	2 280 000,00		
БЛИК ООО	5905265563			1 608 000,00	1 608 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2020				1 608 000,00	1 608 000,00		
ДИОН ООО	5904196606			2 784 000,00	2 784 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.02.2023 Пермь, Юрша, 9				1 128 000,00	1 128 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.02.2023 Пермь, б-р Гагарина, 97				1 656 000,00	1 656 000,00		
ЛЕТО ООО	5906086888			5 400 000,00	5 400 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.05.2015 Пермь, Дружбы, 30				3 480 000,00	3 480 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.12.2012 Пермь, Гашкова, 19				1 920 000,00	1 920 000,00		

ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784			11 136 000,00	11 136 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.12.2021 Губаха, Ленина, 55				1 260 000,00	1 260 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2020 Пермь, Комсомольский, 65				8 700 000,00	8 700 00,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2024 Пермь, Куйбышева, 159				1 176 000,00	1 176 000,00		
РЕОН ООО	5902834187			996 000,00	996 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.02.2023				996 000,00	996 000,00		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			1 340 400,00	1 340 400,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.09.2019				1 340 400,00	1 340 400,00		
Итого:				27 284 000,00	27 284 000,00		

Согласно заключенным договорам аренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах аренды, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендатора.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами признается краткосрочной.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по данным операциям не создавались.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Иных долгов, не реальных ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

**Примечания (пояснения по договорам с ООО «Аптека Сервис Плюс»)*

1. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «Такт», в том числе бухгалтерские услуги, кадровому делопроизводству, юридические услуги, консультационные услуги.

Генеральный директор
ООО «Такт»

Кислицына Л.П.