

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Тал»**

1. Общие сведения об организации

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Тал».
2. Место нахождения Организации: 420034, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Декабристов, д.85Г, помещение 47.
3. Организация зарегистрирована 21 декабря 2009г. Межрайонной ИФНС №18 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1091690065851.
4. Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006790544 от 10.04.2013г.
5. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице:

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Залялов Ринат Гиниятович	100

6. Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.
7. Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Устава.
8. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
 - деятельность гостиниц
 - сдача в аренду собственного недвижимого имущества
 - другие.
9. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы организации, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство». Со счета списываются расходы в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в полном размере в конце месяца.

2.6.2. Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров, работ, услуг. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть, по методу отгрузки и перехода права собственности. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признаются доходами от обычного вида деятельности

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	96 834	(47 448)	2 284	-	-	(3 105)	-	-	-	-	-	99 118	(50 553)	
	За 2024 г.	94 235	(44 473)	2 599	-	-	(2 975)	-	-	-	-	-	96 834	(47 448)	
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	74 964	(28 385)	-	-	-	(2 488)	-	-	-	-	-	74 964	(30 872)	
	За 2024 г.	74 964	(25 897)	-	-	-	(2 488)	-	-	-	-	-	74 964	(28 385)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 715	(10 173)	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-	12 715	(10 558)	
	За 2024 г.	10 116	(9 851)	2 599	-	-	(322)	-	-	-	-	-	12 715	(10 173)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	240	(220)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	240	(240)	
	За 2024 г.	240	(173)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	240	(220)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8 914	(8 670)	2 284	-	-	(213)	-	-	-	-	-	11 198	(8 882)	
	За 2024 г.	8 914	(8 553)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	8 914	(8 670)	

3.2. 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	48 565	49 386	49 762
в том числе:			
Здания	44 092	46 580	49 068
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 157	2 542	265
Офисное оборудование	-	20	68
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 316	244	362
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 284	-	(2 148)	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 599	-	-	(2 599)	-	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	-	-	2 284	-	(2 148)	(137)	-	-

инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 599	-	-	(2 599)	-	-

4. 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	За 2025 г.	837	-	201 844	(202 626)	-	-	X	X	55	-
	За 2024 г.	770	-	184 764	(184 696)	-	-	X	X	837	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	795	-	32 463	(66)	-	-	(33 191)	-	-	-
	За 2024 г.	446	-	31 409	(38)	-	-	(31 022)	-	795	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	43	-	72	(60)	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	324	-	95	(81)	-	-	(295)	-	43	-

Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	169 309	(202 500)	-	-	33 191	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153 260	(184 577)	-	-	31 317	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 510	-	7 973	1 160	(10 901)	-	-	-	9 742	-
	За 2024 г.	7 736	-	11 365	-	(7 591)	-	-	-	11 510	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 420	-	2 862	-	(6 324)	-	-	-	2 958	-
	За 2024 г.	3 637	-	6 413	-	(3 630)	-	-	-	6 420	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 699	-	4 589	1 160	(4 575)	-	-	-	5 873	-
	За 2024 г.	4 094	-	4 561	-	(3 956)	-	-	-	4 699	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	390	-	521	-	-	-	-	-	912	-
	За 2024 г.	-	-	390	-	-	-	-	-	390	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начал о 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 494	9 878	-	(14 182)	-	-	14 190
	За 2024 г.	10 753	18 031	-	(10 290)	-	-	18 494
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 581	1 619	-	(3 555)	-	-	1 645
	За 2024 г.	819	3 558	-	(796)	-	-	3 581

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 463	5 108	-	(5 988)	-	5 583
	За 2024 г.	6 598	6 023	-	(6 159)	-	6 463

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	9	-	(8)	-	9
	За 2024 г.	13	8	-	(13)	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 806	2 064	-	(4 630)	-	2 240
	За 2024 г.	3 092	4 806	-	(3 092)	-	4 806
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	502	397	-	-	-	899
	За 2024 г.	-	502	-	-	-	502
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	633	181	-	-	-	814
	За 2024 г.	-	633	-	-	-	633
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 500	500	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	-	2 500	-	-	-	2 500
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	231	-	-	(231)	-	-
Итого	За 2025 г.	18 494	9 878	-	(14 182)	X	14 190
	За 2024 г.	10 753	18 031	-	(10 290)	X	18 494

7. Расходы по обычным видам деятельности

именование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 251	31 397
Затраты на оплату труда	36 363	29 052
Отчисления на социальные нужды	8 751	6 203
Амортизация	3 105	2 975
Прочие затраты	120 934	115 030
Итого по элементам	202 404	184 657
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 404	184 657

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

31.03.2026г.



Сафин М.Р.