

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАСЕРА»**

115470, г. Москва, Нагатинская наб., д. 44, к. 1, 1 этаж, пом. VI, ком. 1, 1А, 2-5, ИНН 9701164099,  
КПП 772501001, ОГРН 1207700405604

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тасера».
- 1.2. Юридический адрес – 115470, г. Москва, Нагатинская наб., д. 44, к. 1, 1 этаж, пом. VI, ком. 1, 1А, 2-5
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.10.2020 г
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредитель Горелашвили Лали Герцеловна
- 1.7. Основной вид экономической деятельности: Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)
- 1.8. Генеральный директор – Горина Екатерина Романовна
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

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

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

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

#### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

#### **2.6. 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").

### **3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

3.1. На балансе организации числятся основные средства, используемые в основной деятельности компании. В 2025 году в эксплуатацию введена стоматологическая установка стоимостью 249 тыс руб

3.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 760 тыс. руб., в том числе:

Авансы, выданные поставщикам – 302 тыс. руб.

Сальдо на ЕНС - 17 тыс руб.

Обеспечительный платеж по аренде ГКИ – 435 тыс. руб.

Прочие – 6 тыс. руб.

Основные дебиторы:

ООО Яндекс – 64 тыс руб ИП Сафронова З.Д. – 50 тыс руб

3.3. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 271 тыс. руб., в том числе:

Задолженность перед поставщиками товаров и услуг – 170 тыс. руб.

Задолженность по налогам, сборам, взносам со сроком погашения в 2026 году – 101 тыс. руб.

Долгосрочные заёмные средства, полученные от Учредителя по Договору беспроцентного займа, составляют 340 тыс руб.

3.4. Выручка организации составила 6754 тыс. руб.

3.5. Управленческие расходы – 3 169 тыс. руб., в том числе

Оплата труда – 896 тыс. руб.

Коммунальные расходы – 206 тыс. руб.

Расходы на бухгалтерское и кадровое обслуживание – 311 тыс. руб.

3.6. Прямые расходы – 3 425 тыс. руб.

3.7. Организация не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно. Несмотря на финансовые сложности ООО «Тасера», принято решение о дальнейшем развитии компании.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности. Расхождений не выявлено.