

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТАИЛ ЛАВ»

г. Москва

_19 _марта_ 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАИЛ ЛАВ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТАИЛ ЛАВ»
Сокращенное наименование	ООО «ТАИЛ ЛАВ»
Адрес юридического лица	125252, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, б-р Ходынский, д. 2, помещ. 24/2
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	rvm-lux@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7714454796
Код ОКПО	42034881
Код ОКТМО	45348000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	6 / 8

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 13 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Юхаранову Рабадану Гаджияхьяевичу

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Юхаранов Рабадан Гаджияхьяевич,

Главный бухгалтер — Юхаранов Рабадан Гаджияхьяевич.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 333 427 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 14 тыс. руб..

Затраты составили:

- приобретение услуг — 12 396 тыс. руб.;
- ФОТ — 7 239 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 8 319 тыс. руб.
- Прочие – 2 261 тыс. руб.
- Налог по УСН – 4 395 тыс. руб.

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка ниже средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
5 541 224	333 427 091	= 1,7 %	< 10,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			5 541 224
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН			4 395 093
Год			4 395 093
Налог на добавленную стоимость			205 486
1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
81 218	49 585	28 126	46 557
Налог на доходы физических лиц			940 645

2.2. Зарплата выше средней по отрасли в регионе.

Расчет среднемесячной зарплаты

Сумма начисленных выплат в пользу физ. лиц, руб.	Количество месяцев	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	Средняя зарплата сотрудников, руб.	Средняя зарплата по виду экономической деятельности в регионе, руб.
7 238 538	12	6	= 100 535	> 66 506

Показатели в п.п. 2.1. и 2.2. отражают не совсем корректную оценку, так как в настоящее время малый бизнес активно использует труд самозанятых, ИП, которые являются физическими лицами, получают оплату за свой труд, но при этом не являются плательщиками НДФЛ.

2.3. Рентабельность выше предельной по отрасли.

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
14 324 440	44 421 467	= 32,2 %	> 4 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.	Рентабельность продаж	Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
27 024 346	306 402 744	= 8,8 %	< 10,4 %

2.4. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2023 г.	Упрощенная	Нет данных	12 018 840
2024 г.	Упрощенная	Нет данных	15 634 373
2025 г.	Упрощенная	18 718 693	29 300 621

2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: _____ тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	45 339	26 182	16 907
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	45 339	26 182	16 907
5	IV. Долгосрочные обязательства	6 372	5 533	5 533
6	V. Краткосрочные обязательства	18 019	14 026	6 653
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	24 392	19 560	12 186
9	Чистые активы***	20 947	6 623	4 721

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы.

НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «ТАИЛ ЛАВ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 19 »марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ТАИЛ ЛАВ»

_____/Юхаранов Р.Г./

Главный бухгалтер ООО «ТАИЛ ЛАВ»

_____/Юхаранов Р.Г./