

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
Инновационное предприятие «ТАУРУС»**

1. Краткая характеристика деятельности Компании.

Основным видом деятельности Инновационное предприятие «Таурус» (далее «Компания») в 2024 году являлось управление эксплуатацией нежилого фонда.

Численность Компании

По состоянию на 31 декабря 2024 г. среднегодовая численность составила 11 человек.

Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Компании – выручка от управления эксплуатацией нежилого фонда.

Основные классы покупателей продукции, связанные с этим концентрации рисков

Покупателями услуг Компании являются крупные российские и иностранные компании, финансовое состояние которых позволяет руководству Компании предполагать отсутствие возможных негативных последствий финансовых рисков, связанных с невыполнением ими условий договоров.

Финансовая и инвестиционная деятельность Общества

Финансирование текущей деятельности Общества осуществлялось за счет платежей заказчиков.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2024 году были проведены собрания участников, на которых было принято решение о распределении чистой прибыли Общества в размере 6 296 тыс. руб. за 2023. Общее годовое собрание участников на момент представления отчётности не проводилось и показатели финансовой отчётности по итогам 2024 года не утверждались.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в компании ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34Н;
- Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказом Минфина РФ;
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами генерального директора организации.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Штрабаг БРВИЦ» в автоматизированном виде с использованием программного обеспечения «АС-400».

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принципы формирования финансового результата

Моментом реализации товарно-материальных ценностей и услуг считался момент отгрузки (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Уставный капитал

Размер уставного капитала в течение отчетного года не изменялся и составил 1 456 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Резервы

При выполнении всех условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Компания формирует резервы предстоящих расходов. На 31 декабря 2024 г. был сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 1 564 тыс. рублей.

4. Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в 2023 и 2024 гг. (код 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023	2024
Материальные затраты	164,2	396,0
Амортизация оборудования	-	-
Работы и услуги производственного характера	2 310,1	5 895,3

Итого:	2 474,3	6 291,3
---------------	----------------	----------------

Управленческие расходы за 2023 и 2024 гг. (код 2220 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023	2024
Расходы на юридические услуги и консультации, аудит	345,3	505,4
Расходы на оплату труда персонала	14 859,3	24 173,4
Расходы на управление организацией	21,3	29,5
Расходы на страхование	6,0	7,7
Прочие	17,5	85,1
Итого:	15 249,4	24 801,1

Прочие доходы за 2023 и 2024 гг. (код 2340 отчета о прибылях и убытках) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023	2024
Положительные курсовые разницы	1 147,4	15,3
Итого:	1 147,4	2 340,9

Прочие расходы за 2023 и 2024 гг. (код 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023	2024
Расходы на услуги банков	89,6	62,2
Курсовые разницы	91,9	55,9
Прочие	-	-
Итого:	181,5	118,1

5. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2024 годы представлен следующим образом:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023	2024
Налог на прибыль:	(3 124)	(3 655)
Текущий налог на прибыль	(3 061)	(3 825)
Отложенный налог на прибыль	(63)	171
в том числе Резерв на отпуск	(63)	171
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Основные средства до 100 тыс. руб.	-	-
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения		
Прибыль до налогообложения	15 602	18 188
Ставка налога на прибыль организации	20%	20%
Условные расход по налогу на прибыль	(3 120)	(3 638)
Постоянное налоговое обязательство	(4)	(17)

6. Прочие сведения

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций, а именно суммы поступлений от покупателей и суммы платежей поставщикам, отражены без учета налога на добавленную стоимость. Сумма НДС отражена «свернуто».

Генеральный директор

Гритцнер Г.