

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ТАВРИКА-ИНВЕСТ» ЗА 2025 ГОД**

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью) «ТАВРИКА-ИНВЕСТ» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТАВРИКА-ИНВЕСТ»

Сокращенное наименование ООО «ТАВРИКА-ИНВЕСТ»

ИНН 9103009442 КПП 910301001

ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ОГРН 1149102078641 дата регистрации: 11.11.2014 г.

ОКТМО 35529000, ОКАТО 35000000000

Юридический адрес: 298612, Республика Крым, г.о. Ялта, г. Ялта, ул. Рабочая, дом №26

Фактический адрес: 298612, Республика Крым, г.о. Ялта, г. Ялта, ул. Рабочая, дом №26

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

Ожиганов Сергей Александрович, Директор с 15.04.2016г. по настоящее время.

Уставный капитал составляет 3 191 980 руб. (Три миллиона сто девяноста одна тысяча девятьсот восемьдесят рублей 00 копеек).

### **Участник- юридическое лицо**

Компания «Нордик Велс Кэпитал Инвесторс Лимитед» - доля в уставном капитале - 100%

### **Основной вид деятельности Общества:**

68.20.2 – Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 3 человек, на 31 декабря 2024 г. – 3 человек, на 31 декабря 2023 г. – 3 человек.

### **Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся бухгалтером.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи

### **2.1 Основные положения учетной политики**

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

#### **Бухгалтерский баланс**

Активы и обязательства Общества отражаются в Бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются без НДС.

#### **Отчет о финансовых результатах**

Доход, полученный предприятием за 2025 год, состоит на 100% по основному виду деятельности.

#### **КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Основные средства отражаются по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

## ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом.

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

## ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

Доходом по обычным видам деятельности является доход от аренды собственного нежилого недвижимого имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы необходимые для нормальной жизнедеятельности предприятия.

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего	За 2025	2 586	(710)	-	-	-	(127)	2 586	(837)
	За 2024	2 586	(583)	-	-	-	(127)	2 586	(710)
В том числе Здания	За 2025	779	(304)	-	-	-	(30)	779	(334)
	За 2024	779	(274)	-	-	-	(30)	779	(304)
Земельный участок	За 2025	1 037	-	-	-	-	-	1 037	-
	За 2024	1 037	-	-	-	-	-	1 037	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	769	(406)	-	-	-	(97)	769	(502)
	За 2024	769	(309)	-	-	-	(97)	769	(406)

### 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-итого	712	839	966
Здания	445	475	505
Машины и оборудование (кроме офисного)	267	364	460
Неамортизируемые основные средства-итого	1 037	1 037	1 037
Земельные участки	1 037	1 037	1 037

### 3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

### 3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 368	97	(284)	1 181
	За 2024 г.	1 062	300	-	1 362
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	225	4	(225)	4
	За 2024 г.		225	-	225
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58	41	(58)	41
	За 2024 г.	7	51	-	58
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	(1)	3
	За 2024 г.	-	4	-	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49	52	-	101
	За 2024 г.	30	19	-	49
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	1 032	-	-	1 032

### 3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность имеет следующую структуру:  
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	560	491	-	(464)	587
	За 2024 г.	384	476	-	(300)	560
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	42	-	(55)	42
	За 2024 г.	26	55	-	(26)	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	328	364	-	(324)	368
	За 2024 г.	277	324	-	(273)	328
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	149	33	-	(76)	106
	За 2024 г.	81	69	-	(1)	149
Расчеты по соц.страхованию	За 2025 г.	19	52	-	-	70
	За 2024 г.	-	19	-	-	19

### 3.5. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ ОБЩЕЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество применяет общую систему налогообложения.

В 2025 год налог, составил 434 тыс.руб., в 2024 г. – 413 тыс.руб.

Ставка налога в 2025 году составляла 25 %, в 2024 году – 20%.

### 3.6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	366	4
Расходы на оплату труда	716	670
Отчисления на социальные нужды	270	205
Амортизация	127	127
Прочие затраты	3 467	1 992
<b>Итого по элементам</b>	<b>4 946</b>	<b>2 998</b>
Изменения остатков основного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4 946</b>	<b>2 998</b>

### 3.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор  
11.03.2026 г.



Ожиганов С.А.