

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТАЙГА»

690087, г. Владивосток, ул. Котельникова, 6, кв.53, ИНН: 2538097265, КПП: 253801001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**АО «Тайга»
за 2025 год**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Тайга»
за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Тайга» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Тайга» АО «Тайга») (далее - Общество) образовано в 2006 году, свидетельство о государственной регистрации акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1062538002009, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первореченскому району г. Владивостока 31 января 2006 года, присвоен ИНН 2538097265, КПП 254301001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 года являются:

Фатькина А.В., доля участия – 100 %;

Размер уставного капитала 10 000 рублей

Среднесписочная численность сотрудников общества за 2025 год составила 2 человека, в 2024 году – 2 человек.

Основным видом деятельности АО «Тайга» является – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительным видом деятельности АО «Тайга» является – добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки.

Исполнительный орган АО «Тайга» генеральный директор:

-с 27.05.2015 по настоящее время – Серебрякова Марина Викторовна (решение № 6 от 27.05.2015 единственного участника)

Высшим органом управления обществом является общее собрание участников.

Дочерних обществ АО «Тайга» и зависимых предприятий не имеет.

Деятельность АО «Тайга» подлежит лицензированию.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 01677 ВЭ

Дата лицензии – 14.08.2007г.

Дата начала действия лицензии – 14.08.2007г.

Дата окончания действия лицензии – 10.07.2031г.

Вид деятельности лицензии – добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого

водоснабжения.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 01848 ВЭ

Дата лицензии – 16.12.2008г.

Дата начала действия лицензии – 16.12.2008г.

Дата окончания действия лицензии – 15.12.2033г.

Вид деятельности лицензии – добыча пресных питьевых подземных вод для промышленного розлива.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 02144 ВР

Дата лицензии – 15.11.2011г.

Дата начала действия лицензии – 15.11.2011г.

Дата окончания действия лицензии – 14.11.2039г.

Вид деятельности лицензии – геологическое изучение, разведка и добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 02255 ВР

Дата лицензии – 04.04.2013г.

Дата начала действия лицензии – 04.04.2013г.

Дата окончания действия лицензии – 03.04.2041г.

Вид деятельности лицензии – геологическое изучение, разведка и добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 02636 ВЭ

Дата лицензии – 15.06.2020г.

Дата начала действия лицензии – 15.06.2020г.

Дата окончания действия лицензии – 14.06.2045г.

Вид деятельности лицензии – добыча пресных подземных вод, питьевых подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового, технического водоснабжения.

Организация не подлежит обязательному аудиту, независимым аудитором.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, (с изменениями и дополнениями) а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Земельные участки не амортизируются.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	24 245	28 965
Итого по строке 1150 бухгалтерского баланса	24 245	28 965

3.2. Запасы.

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья и материалов в сумме 222 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице по дебиторской задолженности:

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232	326
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	3 836	1 874
3	Расчеты по налогам и сборам	0	1 661
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45	45
5	Расходы будущих периодов	93	111
Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса		4 206	4 017

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Средства в кассе	0	0
2	Средства на расчетных счетах	48	167
ИТОГО по строке 1250 бухгалтерского баланса		48	167

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет.

3.5. Заемные средства

В отчетном периоде Обществом привлекались заемные средства в виде займов. Общая сумма заемных средств на 31.12.2025 года составила 6 600 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам на 31.12.2025 г. составила 112 тыс. руб.,

3.6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

В таблице представлена информация по кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 733	2 902
3	Расчеты по налогам и сборам	439	98
4	Расчеты по НДС	796	612
5	Сальдо по ЕНС	163	1 285
5	Расчеты по социальному страхованию	114	100
6	Расчеты с подотчетными лицами	6	2
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	112	83
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса		3 363	5 082

3.7. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2025 год составила 34 352 тыс. руб. (2024 г. – 31 804 тыс. руб.)

- от реализации товаров – 22 553 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 19 608 тыс. руб.), что составляет 65,65 % в 2025 году (2024 г. – 61,65 %) от общего объема реализации;

- от сдачи имущества в аренду – 11 799 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 12 196 тыс. руб.) от общего объема реализации.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

3.9. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи материалов и основных средств;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

В таблице ниже представлены прочие доходы 2024, 2025 г.

Наименование	2025	2024
Прочие внереализационные доходы	55	4 911
Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах	55	4 911

В таблице ниже представлены прочие расходы 2024, 2025 г.

Наименование	2025	2024
Услуги банка	53	43
Прочие внереализационные расходы	25	3 367
Итого по строке 2350 отчета о финансовых результатах	78	3 410

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2025 году товарам, продукции, работам и услугам составила 6 870 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2025 году – 3 375 тыс. руб.

Налог на прибыль

В 2025 ставка налога на прибыль составила 25%

Текущий налог на прибыль за 2025 года, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, составил 1 649 тыс. руб.

3. 11. События после отчетной даты

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Общество не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
М.п.

19.03.2026



Серебрякова М.В.