

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Ташер» за 2025г.**

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Ташер» (далее - Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ташер»;

Сокращенное наименование: ООО «Ташер»;

Юридический адрес: 295015, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская д. 31А/2, каб.5.

Общество было зарегистрировано 10.01.2015г. В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 10.01.2015г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества, присвоен ОГРН 1159102019966.

ООО «Ташер» в 2025г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

Код 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения:

- Рынок «Балаклавский» (г.Симферополь, ул. Балаклавская,43), который не выделен на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила 4 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Ташкинов Вячеслав Николаевич.

Главный бухгалтер – Аметова Гульнара.

Участниками Общества являются:

| Участник | 31 декабря 2025г.,% | 31 декабря 2024г., % |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Ташкинов Вячеслав Николаевич | 100 | 100 |

На протяжении 2025г. Общество не осуществляло лицензируемую деятельность.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

На 31.12.2025 года Общество арендовало следующие основные средства:

| Наименование основного средства | Количество |
|--|------------|
| Земельный участок 3500 кв.м. кадастровый номер 90:22:010315:310 по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Балаклавская, 43 | 1 |
| Земельный участок 9400 кв.м. кадастровый номер 90:22:010304:808 по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 31А/2 | 1 |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

Арендодатель земельного участка: Департамент по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым.

В части аренды земельных участков, Общество, как арендатор, признаёт аренду и применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Согласно приказа № 2-инв от 25 декабря в 2025г. была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2025г. Согласно приказа № 1-инв от 25 декабря в 2025г. была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|--|---|----------------------------------|
| Основные средства, в т.ч. : | | Приказ №2-инв от 25 декабря 2025 |
| - собственные | 31.12.2025 | |
| - арендованные | - | |
| Покупные товары и товары отгруженные | - | |
| Инвентарь и хозпринадлежности | - | |
| Оборудование к установке | - | |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч. | - | |
| - незавершенное строительство объектов О.С. | - | |
| Расходы будущих периодов | - | |
| Нематериальные активы | - | |
| Материально-производственные запасы | - | |
| Незавершенное производство | - | |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 29.12.2025 | |
| Финансовые вложения | 31.12.2025 | Приказ №1-инв от 25 декабря 2025 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2025 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2025 | |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2025 | |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2025 | |
| | | |

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

3. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1-У от 28 декабря 2024 года

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г. и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

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.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

Учет основных средств

При приобретении новых объектов основных средств организовывается учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. (в ред. от 08.05.2018 г. (дата начала применения – 01.07.2019 г.)). Срок эксплуатации новых объектов определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При организации учета Общество руководствуется ПБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. № 204н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 г. № 91н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивается соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме № ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. № 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывают на каждый инвентарный объект.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тауер» за 2025.

решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов

Организовывается надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета Общество руководствуется ФСБУ 5/2019. «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по учетным ценам.

Устанавливается способ списания материалов по себестоимости каждой единицы.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Кассовая дисциплина

При работе с наличными денежными средствами Общество руководствуется Положением от 11.03.2014 г. №3210-У (в редакции от 19.06.2017 г. № 4416-У) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Оформляется движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 г. № 88 (в редакции от 03.05.2000 г. № 36):

- ✓ КО-1 «Приходный кассовый ордер»;
- ✓ КО-2 «Расходный кассовый ордер»;
- ✓ КО-3 «Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов»;
- ✓ КО-4 «Кассовая книга»;

Ограничения в расчетах наличными деньгами по одному платежу не распространяются:

- на платежи, производимые во исполнение публичных договоров, отношения по которым регулируются Законом РФ «О защите прав потребителей»;
- на операции по возврату подотчетных сумм (

Установлен распоряжением по организации срок сдачи отчетов по подотчетным суммам, а также срок, в который производится окончательный расчет по авансовым отчетам. Сотрудники, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня выхода на работу, предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах.

Выдача наличных денег под отчет проводится при условии полного погашения подотчетным лицом задолженности по ранее полученной под отчет сумме наличных денег.

Разрешается выдача денежных средств не только наличными, но и на банковскую (зарплатную) карту сотрудника.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Признается выручка в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность.

Признаются расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Утвержден перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Относятся к их числу:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа).
- затраты по страхованию.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены

Учет дебиторской задолженности

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признаются сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три г.) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производится за счет хозяйственных результатов.

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – «Доходы», с применением ставки налога 4%. Сумма начисленного налога за 2025г. составила 1 596 305 руб.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

5.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

5.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2025г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Приспособления И мебель | Незавершенное строительство | всего |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|--------|
| Первоначальная стоимость на 31.12.2024г. | 22 436 | | 6 315 | | | 28 751 |
| Поступление в 2025г. | | 219 | | | | 219 |
| Перемещение в 2025г. | | | | | | |
| Выбытие в 2025г. | 160 | | | | | 160 |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2025г. | 22 276 | 219 | 6 315 | | | 28 810 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2024г. | 9 932 | | 2 617 | | | 12 549 |
| Начислено за 2025г. | 530 | | 1 530 | | | 2 060 |
| Выбытие в 2025г. | 41 | | | | | 41 |
| Амортизация на 31.12.2025г. | 10 421 | | 4 147 | | | 14 568 |
| Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2024г. | 12 504 | 0 | 3 698 | 0 | | 16 202 |
| На 31.12.2025г. | 11 855 | 219 | 2 168 | 0 | | 14 242 |

Остаточная балансовая стоимость по арендованному имуществу 37 384 тыс.руб

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Автомобили от 36мес. до 60мес.;
- Объекты недвижимости от 360 до 900мес.;
- Водоемы противопожарные 960мес.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

Основные средства Общества состоят из объектов зданий и сооружений, компьютерной техники, транспортных средств, машин и оборудования, и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались. Основные средства, находящиеся на государственной регистрации, в учете не числятся.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

5.2.1. Арендованные основные средства.

На 31.12.2024 года организация арендовала следующие основные средства:

1. Земельный участок 3500 кв.м. кадастровый номер 90:22:010315:310 по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Балаклавская, 43, арендодатель земельного участка: Департамент по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым по Договору аренды земельного участка № 441-2017 от 28.08.2017г.
2. Земельный участок 9400 кв.м. кадастровый номер 90:22:010304:808 по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 31А/2, арендодатель земельного участка: Департамент по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым по Договору аренды земельного участка № 55-2025 от 24.03.2025г.

5.3. Незавершенное строительство.

На 31.12.2025г. числятся объекты незавершенного строительства:

- Парковка №1 по адресу г. Симферополь, ул. Севастопольская, 31а на сумму 1 939,0 тыс.руб;

- Парковка №2 по адресу г. Симферополь, ул. Севастопольская, 31а на сумму 2 766,5 тыс.руб;

5.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 39,5 тыс.руб., представляющие собой расходы на страхование.

5.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 580 426,2 тыс.руб.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

5.5.1 Долгосрочные финансовые вложения.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса) представлены долей в уставном капитале ООО «ЮБК Трейдинг» в размере 590 500 тыс.руб., приобретенная по договору купли – продажи в 2020г.

5.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финвложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты на общую сумму 75 573,8 тыс.руб.:

| Наименование заемщика | Сумма задолженности по займу на 31.12.2025, тыс.руб. | № договора |
|-----------------------|--|------------------------------|
| «МЕЛПРОУЗ» ООО | 12 901,8 | 04/12-2020 от 04.12.2020 |
| «МЕЛПРОУЗ» ООО | 2 000,0 | 22/10/20-1 от 22.10.2020г. |
| «МЕЛПРОУЗ» ООО | 2 984,9 | 19/04-2023 от 19.04.2023 |
| ООО "КРЫМСТРОЙТЕХ" | 1 685,3 | №23/09-2024 от 23.09.2024 |
| «Редкрофт» ООО | 2 100,0 | 26/03-2025-1 от 26.03.2025 |
| «Симф. ОРПК» ООО | 233,3 | 17/11/2021 от 17.11.2021 |
| «Симф. ОРПК» ООО | 6 400,0 | 01/10-2021 от 01.10.2021 |
| «Симф. ОРПК» ООО | 14 305,8 | 01/04-2025 от 01.04.2025 |
| «Симф. ОРПК» ООО | 323,1 | 08/12-2025 от 08.12.2025 |
| «Симф. ОРПК» ООО | 4 400,0 | 29/06/2021 от 29.06.2021 |
| «ФМ-1» ООО | 25 694,8 | 11/02/2020 от 11.02.2020 |
| ООО "РУНО ЛТД" | 983,0 | 22/01-2025 от 22.01.2025 |
| ООО "ФМ-4" | 1 561,8 | №11/09-2024-41 от 11.09.2024 |

5.6. Запасы.

Остатки по МПЗ в Обществе по состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. в Балансе не числятся.

5.7. Дебиторская задолженность.

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

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков состоит из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Резервы сомнительных долгов не начислялись в виду отсутствия признаков сомнительности задолженности.

Тыс.руб.

| | По состоянию на 31.12.2025г. | По состоянию на 31.12.2024г. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги | 657 | 525 |
| Дебиторская задолженность по выданным авансам | 27 | 2 |
| Дебиторская задолженность с бюджетом | 787 | 749 |
| Другая текущая дебиторская задолженность | 154 | 76 |
| Резерв сомнительных долгов | | |
| Всего: | 1 625 | 1 352 |

В течение 2025 г. не было списания сомнительной и безнадежной задолженности.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2025г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

Тыс.руб.

| Дебитор | сумма |
|------------------|-------|
| ИП Захаров А.А. | 191,3 |
| Геворгян Г.В. ИП | 281,9 |

5.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря: тыс. Руб.

| | 2025 г. | 2024 г. |
|--|--------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 6 797 | 10 936 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | |
| Денежные эквиваленты | | |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 6 797 | 10 936 |
| Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря | | |
| - размер процента по депозиту в соответствии с договором | | |

5.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил 12 000 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменений в структуре и объеме уставного капитала в течение 2025 года по сравнению с 2024 годом не было

В течение 2025 года начисления в резервный фонд не производились.

В течение 2024 – 2025 гг. начисление дивидендов участнику не производилось, решения о распределении прибыли участнику Общества не принимались.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2024 году Обществом получена прибыль в размере 25 676 тыс.руб., по итогам 2025г. получена прибыль в размере 30 992 тыс.руб.

5.10. Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой Общество должно признавать оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В отчетном периоде Общество признавало оценочное обязательство в виде резерва отпусков.

5.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

| | 2025 г. | | 2024 г. | | 2023г. | |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства |
| Займы | | | 4 570 | | | |
| | | | | | | |
| Итого заемные средства | | | 4 570 | | | |

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025г. составила 100,7 тыс.руб.

5.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

| Вид задолженности | Тыс.руб. | | |
|--|----------|---------|---------|
| | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
| Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги | 1 550 | 308 | 552 |
| По авансам полученным | 834 | 1 023 | 636 |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

| | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Прочая | 272 | 70 | 57 |
| Итого задолженность | 2 656 | 1 401 | 1 245 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| Вид налога | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Налог на имущество | 164 | 179 | 111 |
| Налог на доходы физических лиц | | 10 | |
| Штрафы и пени | | | |
| Прочие (в т.ч. налога на УСН) | 366 | 506 | 229 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 530 | 695 | 340 |

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Страховые взносы-всего | | 47 | 34 |
| в том числе: | | | |
| -Фонд социального страхования | | | |
| -пенсионный фонд | 75 | 46 | 33 |
| -Фонд обязательного медицинского страхования | | | |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | | 1 | 1 |
| Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 75 | 47 | 34 |

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2025г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

| Кредитор | Сумма, тыс.руб. |
|---|-----------------|
| «Крымэнерго» ГУП | 449 |
| ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ ООО | 1 023 |
| «Научный мир» издательство | 169 |
| ООО "Издательство Типография "Ариал" | 180 |
| Симоненко ИП | 195 |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таиер» за 2025.

5.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

| Виды обязательств | 2025 г. | | 2024 г. | | 2023 г. | |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| Задолженность по договору цессии | 532 810 | | 559 863 | | 591 222 | |
| ППА | 38 705 | 146 | 9 411 | 808 | 9 780 | 2 032 |
| Итого | 571 515 | 146 | 569 274 | 808 | 601 002 | 2 032 |

По состоянию на 31.12.2025г. в составе прочих обязательств (строка 1450) числились:

- 1) обязательства по погашению Кредитного Договора № 91/19-НКЛ от 30.08.2019 (старый кредитор РНКБ БАНК (ПАО), перешли новому кредитору ООО «ПЛАНЕТА СПОРТ» по Договору перевода долга от 15.10.2021г. – 532 810 тыс.руб;
- 2) ППА в сумме 38 715 тыс. руб. – арендные обязательства по Договору аренды земельного участка №441-2017 от 28.08.2017г с Департаментом по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым и по Договору аренды земельного участка №55-2025 от 24.03.2025г. с Департаментом по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Симферополь Республики Крым.

5.14. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2024г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

5.15. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

| | 2025 год, тыс.руб. | 2024 год, тыс.руб. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Доход от реализации продукции | | |
| Доход от реализации услуг аренды | 58 536 | 53 333 |
| Доход от реализации товаров | | |
| Всего доходы от реализации | 58 536 | 53 333 |

Себестоимость реализации

| Статьи | 2025 год, тыс.руб. | 2024 год, тыс.руб. |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Себестоимость услуг аренды | 24 575 | 26 545 |
| Всего | 24 575 | 26 545 |

Прочие доходы и прочие расходы

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

| Статья доходов | За 2025 год | За 2024 год |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Курсовые разницы | | |
| Доходы от продажи ТМЦ | | |
| Компенсация потерь готовой продукции | | |
| Доходы от продажи основных средств | | 100 |
| Прочие | 5 | 42 |
| Итого | 5 | 142 |

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

| Статья расходов | За 2025 год | За 2024 год |
|------------------------------------|-------------|--------------|
| Прочие налоги | | |
| Курсовые разницы | | |
| Расходы от выбытия ТМЦ | | |
| Расходы от выбытия ОС, НМА | 119 | |
| Списание дебиторской задолженности | | |
| Резерв по сомнительным долгам | | |
| Прочие (проценты начисленные) | | 1 033 |
| Прочие | 167 | 35 |
| Итого | 286 | 1 068 |

6. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

| Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной |
|---|--|--|
| ООО «ФМ-4» | 198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом 45, корпус 2 Литера А, часть помещения 3-Н, помещение 683 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «ФМ-1» | 198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом 45, корпус 2 Литера А, | учредители: Ташкинов В.Н. 99,99% ООО «ФМ-2» 0,01% |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

| | | |
|------------------------------|--|---|
| | часть помещения 3-Н, помещение 681 | |
| ООО «ФМ-2» | 198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом 45, корпус 2 Литера А, часть помещения 3-Н, помещение 684 | учредители: Ташкинов В.Н. 99,99% ООО «ФМ-1» 0,01% |
| ИП Ташкинов В.Н. | 295047, г. Симферополь, Ул. Героев Сталинграда 31, кв. 20. | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Уэлси» | 295493, Крым Респ, Симферополь г, Грэсовский пгт, Монтажная ул, дом № 12 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Стенлей | 295493, Крым Респ, Симферополь г, Грэсовский пгт, Монтажная ул, дом № 12 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Шафран» | 295493, Крым Респ, Симферополь г, Грэсовский пгт, Монтажная ул, дом № 12 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Редкрофт» | 295493, РК,г. Симферополь, пгт Грэсовский, ул. Яблочкова, д. 19, каб.1 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Рубикон Экстра» | 295035, РК, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова,д.21, каб.7 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО Бахчисарайская долина | 295015, РК,г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 31а/2, каб.4 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Декоста» | 295026, РК, г. Симферополь, ул. Гагарина, д. 9/91, каб.1 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Делишес» | 295047, РК,г. Симферополь, ул. Г. Сталинграда, д. 3а | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО «Крымфрукт» | 295015, РК,г. Симферополь, ул. Жени Дерюгиной,д.1Б, каб.1 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| ООО ТРК «Амидас» | 299038, Республика Крым, г. Севастополь, проспект Октябрьской Революции, д.38/12, каб.3 | учредитель Ташкинов В.Н. |
| Ташкинов В.Н. | 295047, г. Симферополь, Ул. Героев Сталинграда 31, кв. 20. | директор |
| ООО ЮБК Трейдинг | 350000, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, г. КРАСНОДАР, УЛИЦА ИМ.ГОГОЛЯ. Д.60/3 | ООО «Ташер» является участником с долей 29,5% |
| ООО «Планета спорт» | 299023, ГОРОД СЕВАСТОПОЛЬ, УЛ. СЕМИПАЛАТИНСКАЯ,Д.2Б | ООО ЮБК Трейдинг является участником |
| ООО «Крымторг-С» | 295013, г. Симферополь, ул. Севастопольская, д.47 | Учредители: |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

| | | |
|----------------|---|--|
| | | ООО "Крымфрукт" 99,9%; ООО «ФМ-1» 0,1% директор Ташкинов В.Н. |
| ООО «ПОСЕЙДОН» | 123001, г. Москва, вн.тер.г.мун.округ Пресненский ул. Бронная М.Д., д. 31/13, к. 3 оф.2 | Учредители: Ташкинов В.Н с долей 90% ООО «ФМ-1» с долей 10,0% |
| ООО «Ниагара» | 123242, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 20, подвальное помещение 4, к. 17, 18 | Учредители: ООО «ФМ-2» с долей 10% в УК; Ташкинов В.Н. 90% |
| ООО "РУНО" ЛТД | 298676, Крым Респ, Ялта г, Алупка г, Западная ул, дом № 15 | Учредители: Ташкинов В.Н с долей 75% ООО «Рубикон Экстра» с долей 24,9% Булгакова Е.Д. с долей 0,1% |

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2025г.

| Наименование юрлица | Характер операций | Объем и виды операций за год, тыс.руб. | Форма расчетов, сроки завершения расчетов | Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб. |
|---------------------|--------------------------|--|---|--|
| ООО «ФМ-1» | начислены % по займам | 269,4 | Безнал, январь 2026 | 21,8 |
| | Возврат займа | 1 700,0 | Безнал, декабрь 2026 | 25 694,8 |
| ИП Ташкинов В.Н. | начислена арендная плата | 22,5 | Безнал | |
| ООО «ФМ-4» | Выдан займ | 3 534,0 | Безнал декабрь 2026 | 1 561,9 |
| | Возврат займа | 6 857,1 | | |
| | начислены % по займу | 48,9 | Безнал январь 2026 | 52,7 |
| ООО «Редкрофт» | Выдан займ | 2 100,0 | Безнал Март 2026 | 2 100,00 |
| | Начислены % по займам | 47,6 | Безнал январь 2026 | 5,4 |

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ташер» за 2025.

| | | | | |
|-------------------------------------|---|----------|-----------------------|-----------|
| ООО ЛТД "РУНО" | Выдан займ | 2 483,0 | Безнал январь 2026 | 983,0 |
| | Воврат займа | 1 500,0 | Безнал | |
| | начислены % по займу | 51,2 | Безнал | |
| ООО «Крымфрукт» Ташкинов В.Н. | начислена арендная плата | 1 572,0 | Безнал | |
| | выплачено вознаграждение в виде заработной платы | 481,4 | Безнал | |
| ООО «Планета Спорт» | Возврат долга по договору переуступки долга | 27 052,8 | Безнал | 532 810,0 |
| | начислена арендная плата | 1 185,0 | Безнал | |

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

| ФИО/должность | Сумма начисленных вознаграждений, руб. | | | |
|------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---|
| | Оплата труда | Оплата ежегодного отпуска | Краткосрочные вознаграждения | Удержанные налоги и обязательные платежи |
| Ташкинов В.Н./директор | 542 824,56 | | | 70 567 |
| Аметова Г./гл.бухгалтер | 405 887,75 | | | 52 765 |

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не

считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Оценивается состояние компании ООО «ЮБК Трейдинг» по всем показателям (экономическим, финансовым, рыночным) и риски.

На основании проведенного анализа разрабатывается план действий по выведению Общества из кризисного положения (состояния).

После утверждения плана перспективного развития будет осуществляться его внедрение, целью которого является увеличение чистых активов Общества.

Достижение цели планируется двумя способами:

- внесение собственниками денег или имущества в Общество;
- проведение переоценки основных средств и нематериальных активов.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий , как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

В.Н.Ташкинов

Дата: «19» марта 2026 г.