Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

Акционерное общество «Танаис»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации....3
2.Учетная политика и её изменения....4
2.1. Основа составления....4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности....4
2.3. Нематериальные активы....5
2.4. Поисковые затраты....5
2.5. НИОКР....5
2.6. Финансовые вложения....5
2.7. Незавершенное строительство....5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары....5
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ....6
2.10. Незавершенное производство....6
2.11. Признание дохода....6
2.12. Порядок признания расходов....6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов....7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов....7
2.15. Порядок учета государственной помощи....7
2.16. Перечень сегментов....7
2.17. Учет договоров строительного подряда....7
2.18. Применение ПБУ 18/02....7
2.19. Учет специальных фондов....7
2.20. Связанные стороны....8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности....8
2.22. Иные способы учетной политики....8
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:....8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности....9
3.1. Оценка структуры баланса....9
3.2. Нематериальные активы....9
3.3. Основные средства....10
3.4. Незавершенные капитальные вложения....10
3.5. Доходные вложения в материальные ценности....10
3.6. Финансовые вложения....10
3.7. Запасы....11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков....11
3.9. Прочие оборотные активы....11
3.10. Кредиты и займы....11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность....15
3.12. Доходы будущих периодов....15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....15
3.14. Прочие доходы и расходы....16
3.15. Прибыль....16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли....16
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию....16
3.18. Информация о связанных сторонах....17
3.19. Изменение оценочных значений....18
3.20.Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов не рассчитывалось.....18
3.21. Совместная деятельность....18
3.22. Государственная помощь....18
3.23. Информация по отчетным сегментам....18
3.24. Информация о прекращаемой деятельности....19
3.25.Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом....19
3.26. Движение денежных средств....19
3.27. Долевое строительство....20
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках....20
3.29. Чрезвычайные факты....20

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 20
3.31. Допущение непрерывности деятельности 20
3.32. События после отчетной даты 21
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 21
3.34. Информация об экологической деятельности 22

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Танаис» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году.

Его учредителями на момент создания являлись: ООО «Глобальный Консультационный Центр», ООО «Константа», Морозов А.Ю. и Гончаров В. Г.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 74 531 735 рублей.

распределение долей, пропорционально находящихся во владении акций: ООО «Константа» - 31,31%, Кушнарев К.Ф. (доверительный управляющий) - 9,31%. Кушнарев К.Ф. (владелец)-59,38%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346553, Ростовская область, Усть-Донецкий р-он, х.Апаринский, ул.Заводская 1-А.

Фактический адрес Организации: 346553, Ростовская область, Усть-Донецкий р-он, х.Апаринский, ул.Заводская 1-А.

1.4. В Организации обособленные подразделения (Филиалы) отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1076135000149,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №005836272, 07.08.20017 выдано МИ ФНС №12 по РО, Свидетельство о постановке на учет серия 61 №007893435, 07.08.2007, выдано МИ ФНС №12 по РО.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Производство вина из винограда.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 17 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций - нет.

1.11. Органы управления*:* Кушнарев Константин Федорович, Билалова Клара Рафаиловна, Калмыков Владимир Евгеньевич

генеральный директор- Кулягинов Стефан Борисович

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 74 531 735 руб.

полностью оплаченных 74 531 735 руб.

неоплаченных - 0

оплаченных частично -0

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО – 1.00 руб.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Билаловой К.Р.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом **«**Об учетной политике № 58-А от 25.12.2015г.».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.
В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Ремонт основных средств отражался не производился.
Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) не производились.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, не учитывались.

2.3. Нематериальные активы

Способ определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2007) линейный.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007), не осуществлялся.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществлялся.

2.5. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР не осуществлялся.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений не производились.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не производилась.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения не осуществлялись.

Депозитные счета отсутствуют.

2.7. Незавершенное строительство
Отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются

условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев не производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- по себестоимости каждой единицы;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв не создается.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществлялась по прямым статьям затрат.

Затраты при выполнении ГОЗ не осуществлялись.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Коммерческие расходы на доставку товаров со склада организации другим организациям учитываются на счете 44.

Управленческие расходы учитываются по методу учета затрат «Директ-Костинг».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы при предоставлении имущества в аренду не осуществлялись.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: расходы будущих периодов списываются пропорционально действия лицензии.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Оценочные резервы не создавались.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь не оказывалась.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Строительные подряды не осуществлялись.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

2.19. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счете 84 «Нераспределенная прибыль».

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

– Акционеры: ООО «Константа», Кушнарев Константин Федорович.
Члены совета директоров: Кушнарев Константин Федорович, Билалова Клара Рафаиловна, Калмыков Владимир Евгеньевич
Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор - Кулягинов Стефан Борисович.

Бенефициарным владельцев в Организации является – Кушнарев Константин Федорович.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от всех видов доходов;
Метод исправления ошибок: обратные проводки.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке – 4119. НДС, перечисленный поставщикам, подрядчикам и в бюджет, не превышает над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета и составляет - 0 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и ИФНС суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевые поступления отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 213 546 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 182 822 тыс. руб.
Оборотные активы – 30 724 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – (48 997) тыс. руб.
Долгосрочные обязательства-1 500 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 261 043 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

Расшифровка НМА представлена в Табл. 3.1 табличных пояснений.

НМА с фактической (первоначальной) стоимостью или текущей рыночной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) не имеются.

Объекты, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам не приобретались.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1 табличных пояснений.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 99 854 тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок в порту 60729 кв.м.	78 766
Земельный участок пл. 1421 м2	2 160
Земельный участок пл. 1478 м2	2 247
Земельный участок пл. 1660 кв.м.	1 680
Земельный участок под объектами цеха первичного виноделия 14823 кв.м.	15 001
Итого	**99 854**

Основные средства, приобретенные по лизингу в Организации, отсутствуют.
Объекты, связанные с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, не приобретались.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не производилась.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 4.5 Капитальные вложения в основные средства" табличных пояснений.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 5.1 табличных пояснений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 6.1 табличных пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 160 тыс.руб. (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019).

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 3 993 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме -160 тыс. руб.,

задолженность покупателей -317 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме - 20 тыс. руб.

расчеты по ЕНС – 13 тыс. руб.

расчеты с подотчетными лицами – 3 483 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 табличных пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» сальдо отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составляют 1 500 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма займа (тыс. руб)	Дата окончания договора

АО "Бакланниковское"	**1 000**	
Договор займа б/н от 12.12.2017г.	1 000	31.12.2026
ЗАО "Соборный-19"	**500**	
Договор №15/12-З от 15.12.2017	500	31.12.2026

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 141 921 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма займа (тыс. руб)	Дата окончания договора
АО "Бакланниковское"	**3 200**	
Договор займа №13 от 10.04.2016г.	1 000	31.12.2026
Договор займа №17 от 11.05.2016г.	1 000	31.12.2026
Договор займа №18 от 15.05.2016г.	1 000	31.12.2026
Договор займа №30 от 22.07.2016г.	200	31.12.2026
Голубев Алексей Васильевич	**2 783**	
Договор №15/12-З от 15.12.2017	2 000	31.12.2026
Договор займа от 21.12.2018	150	31.12.2026
Договор займа от 04.02.2019	183	31.12.2026
Договор займа от 28.02.2019	450	31.12.2026
Гончаров Евгений Викторович	**27 624**	
Договор займа №3 от 14.04.2016	930	31.12.2026
Договор займа от 24.07.2017г.	5 000	31.12.2026
Соглашение о новации от 01.01.2016	19 199	31.12.2026
Договор займа от 19.02.2019	270	31.12.2026
Договор займа от 28.02.2019	525	31.12.2026
Договор займа от 19.07.2019	200	31.12.2026
Договор займа от 08.10.2019	490	31.12.2026
Договор займа от 17.12.2021	900	31.12.2026
Договор займа от 28.10.2021	60	31.12.2026
Договор займа от 09.03.2022	50	31.12.2026
ЗАО "Соборный-19"	**6 500**	

Договор №24/07-3-Т от 24.07.2017	5 000	31.12.2026
Договор №04/03-3 от 04.03.2021	1 500	31.12.2026
Плетнева Е.А.	**15 140**	
Договор займа №17/09-3 от 17.09.2015г. (договор переуступки долга)	6 000	31.12.2026
Договор займа №29/11-3 от 29.11.2016г. (договор переуступки долга)	9 140	31.12.2026
Кушнарев Константин Федорович	**53 988**	
Договор займа от 30.07.2021	200	31.12.2026
Договор займа от 16.03.2022	1 000	31.12.2026
Договор займа от 09.08.2022	700	31.12.2026
Договор уступки права требования по исполнительному листу № РКЗ-291/2312 от 02.10.2023	30 437	31.12.2026
Договор займа от 27.08.2024	2 800	31.12.2026
Договор займа от 15.11.2024	2 750	31.12.2026
Договор займа от 27.12.2024	600	31.12.2026
Договор займа от 12.02.2025	5 600	31.12.2026
Договор займа от 07.04.2025	3 400	31.12.2026
Договор займа от 18.06.2025	1 500	31.12.2026
Договор займа от 25.12.2025	5 000	31.12.2026
Магдесян Павел Миронович	**490**	
Договор займа от 08.11.2019	490	31.12.2026
ООО «Константа»	**4 696**	
Договор займа от 28.12.2020	3 000	31.12.2026
Договор займа от 10.06.2021	1 500	31.12.2026
Договор займа от 30.11.2021	196	31.12.2026
ООО «Агроконсалтинг»	**27 500**	
Договор займа б/н от 21.08.2023	17 500	31.12.2026
Договор займа б/н от 23.01.2024	10 000	31.12.2026
Итого	**141 921**	

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 90 048 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Долгосрочные – 1 500 тыс.руб.
Краткосрочные – 141 921 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2026 г. – 143 421 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией обеспечения в виде залога имущества не выдавались.

МПЗ, переданные в залог (п. 27 ПБУ 5/01) не имеются.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	**Кредитор**	**Сумма задолженности, тыс. руб.**	**Срок погашения**
Краткосрочный заем	ООО «Бакланниковское»	3 200	31.12.2026
Долгосрочный заем	ООО «Бакланниковское»	1 000	31.12.2026
Краткосрочный заем	Голубев А.В.	2 783	31.12.2026
Краткосрочный заем	Гончаров Е.В.	27 624	31.12.2026
Краткосрочный заем	Магдесян П.М.	490	31.12.2026
Краткосрочный заем	ООО «Соборный-19»	6 500	31.12.2026
Долгосрочный заем	ООО «Соборный-19»	500	31.12.2026
Краткосрочный заем	Плетнева Е.А.	15 140	31.12.2026
Краткосрочный заем	ООО «Агроконсалтинг»	27 500	31.12.2026
Краткосрочный заем	ООО «Константа»	4 696	31.12.2026
Краткосрочный заем	Кушнарев К.Ф.	53 988	31.12.2026
Итого		**143 421**	

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы – 15 143 тыс. руб.

Затраты инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Заемные средства, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не привлекались.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не имеются.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 29 074тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме – 10 567 тыс. руб.

Авансы полученные отсутствуют.

задолженность перед персоналом - 497 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами- 304 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам - 686 тыс. руб.

прочие кредиторы – 17 020 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от производства собственной продукции (производство вина) в 2025 году составили -4 216 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 63 472 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

-себестоимость продаж – 46 661 тыс. руб.
-управленческие расходы – 16 811 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 табличных пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части выпущенной продукции.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не производились.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) не имеются.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 59 256 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 составили -12 394 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 18 535 тыс. руб.,

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) не имеется.

3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 65 397 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: отсутствуют.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	-(0,87)
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	

Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2025) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
Кушнарев К.Ф.	Займы полученные	15 500	31.12.2026	53 988
ООО «Константа»	Проценты по займам	517	31.12.2026	2 481
Кушнарев К.Ф.	Проценты по займам	3 234	31.12.2026	21 249

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Организации перед аффилированными лицами составляет 75 942 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий	*Оплата труда за отчетный период*	6 293
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 399

персонал	*Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде*	124
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	8 816

3.19. Изменение оценочных значений

В 2025 году изменение признанных оценочных значений не происходило.

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов не рассчитывалось.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

3.21. Совместная деятельность

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация о прекращаемой деятельности
Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг (п. 4 ПБУ 16/02).

В отчетном периоде Организацией не осуществлялась деятельности по производству и продажи продукции.

Организацией не принималось решение: о продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса - 1 тыс.руб.

Р/сч. - 2 107 тыс.руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (и их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) не имеются.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отражена в отчете о движении денежных средств.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) не имеются.

3.27. Долевое строительство

Долевое строительство в Организации отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не имеется.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет. Заключенные договора в иностранной валюте отсутствуют.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности. За проверяемый период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам существенно снизился. Все это может оказать влияние на бизнес-процессы Общества. По итогам развития общества по приоритетным направлениям в 2025 году деятельность предприятия оценивается как ниже ожидаемых. В течение этого периода своей деятельности АО «Танаис» закончило отчетный год с убытками, что связано со следующими причинами:

-отсутствие оборотных денежных средств для производства продукции;

-отсутствие реализации готовой продукции.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие риски:

-отсутствие необходимого количества денежных средств для осуществления производства;

-налоговая нагрузка;

-отсутствие кадровых ресурсов;

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство планирует, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. При этом имеется неопределенность, связанная с выбором варианта дальнейшей деятельности АО «Танаис».

В Организации не предусмотрены резервы на устранение возможных последствий и покрытие возможных финансовых потерь в связи с вышеуказанной ситуацией.

3.32. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

- рыночные риски;
- кредитные риски.

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Увеличение цены закупки может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товара, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразится на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.34. Информация об экологической деятельности

АО «Танаис» имеет свидетельство о постановке на учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду (ОС) и присвоена 3 категория негативного воздействия на ОС. Имеется разрешение на выброс с установленными лимитами от 06.09.2018 №1506. Согласно Федеральному закону от 10.01.2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды» АО «Танаис» представляет декларацию о плате НВОС в Департамент Росприроднадзора по ЮФО. За 2025 год начислено платы – 12,00 руб.

25.03.2026

Генеральный директор _____ С.Б.Кулягинов