

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО "Таврида Электрик Самара"
(В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.)

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности организации	1
1.1. Реквизиты	1
1.2. Филиалы и представительства.	1
1.3. Численность работающих	1
1.4. Информация об органах управления Общества	1
2. Учётная политика	2
2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности	2
2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утверждённые учетной политикой	2
2.2.1. Нематериальные активы	2
2.2.2. Основные средства	2
2.2.3. Право пользования активом (ППА)	2
2.2.4. Финансовые вложения	2
2.2.5. Материально-производственные запасы	2
2.2.6. Незавершенное производство	2
2.2.7. Займы и кредиты	2
2.2.8. Оценочные и условные обязательства	2
2.2.9. Резервы	2
2.2.10. Признание доходов	2
2.2.11. Признание расходов	2
2.2.12. Налог на прибыль	2
2.2.13. Договоры строительного подряда	2
2.2.14. Отчёт о движении денежных средств	2
2.3. Изменения в учётной политике	2
3. Информация о показателях	3
3.1. Основные средства	3
3.1.1. Наличие и движение основных средств (первоначальная стоимость)	3
3.1.2. Наличие и движение основных средств (накопленная амортизация)	3
3.1.3. Структура ППА	3
3.2. Финансовые вложения	4
3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений (первоначальная стоимость)	4
3.2.2. Финансовые вложения по срокам погашения	4
3.2.3. Информация о депозитных вкладах	4
3.3. Материально-производственные запасы	5
3.3.1. Наличие и движение запасов (себестоимость)	5
3.3.2. Наличие и движение запасов (резерв)	5
3.3.3. Приобретение, создание, переработка запасов	5
3.4. Дебиторская задолженность	6
3.4.1. Наличие дебиторской задолженности	6
3.4.2. Движение резерва по сомнительным долгам	6
3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность	6
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	7
3.6. Прочие оборотные активы	8
3.7. Капитал и резервы	9
3.7.1. Уставный капитал	9
3.7.2. Формирование и использование прибыли	9

3.8.	Заёмные средства	10
3.8.1.	Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов	10
3.8.2.	Информация о процентах по кредитам и займам	10
3.9.	Кредиторская задолженность	11
3.9.1.	Наличие кредиторской задолженности	11
3.9.2.	Просроченная кредиторская задолженность	11
3.10.	Оценочные обязательства	12
3.11.	Выручка	13
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности	14
3.13.	Прочие доходы и расходы	15
3.14.	Расчёты по налогу на прибыль	16
3.14.1.	Временные разницы	16
3.14.2.	Расшифровка налога на прибыль	16
3.14.3.	Задолженность по налогу на прибыль	16
4	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	16
5	Информация о связанных сторонах	17
5.1.	Операции со связанными сторонами за 2025 год	17
5.2.	Операции со связанными сторонами за 2024 год	17
6	Непрерывность деятельности	18
7	События после отчётной даты	18

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Реквизиты

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Таврида Электрик Самара"
Краткое наименование организации	ООО "Таврида Электрик Самара"
ИНН	6313004678
Коды деятельности	62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
ОКПО	48160925
Местонахождение	443029, Самарская обл, Самара г, 6-я просека, дом № 165 пом.9
Прочее	Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.2. Филиалы и представительства

Наименование	Местонахождение (город)	Дата открытия
Таврида Электрик Саратов-филиал ООО "Таврида Электрик Самара"	Саратов	10.11.2005
Таврида Электрик Оренбург-филиал ООО "Таврида Электрик Самара"	Оренбург	10.11.2005
Таврида Электрик Ульяновск-филиал ООО "Таврида Электрик Самара"	Ульяновск	31.08.2007

1.3. Численность работающих

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Среднегодовая численность работающих за отчётный период (чел.)	47	43

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность работающих на отчётную дату (чел.)	48	47

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган управления Общества - Общее собрание участников	Общество с ограниченной ответственностью «Таврида Электрик»	Согласно Устава Общества
Постоянно действующий орган контроля - Наблюдательный совет	Чернышев Владимир Владимирович	Согласно Устава Общества
	Кудряшов Алексей Павлович	
	Кузнецов Олег Игоревич	
	Бензорук Сергей Валерьевич	
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Пронин Дмитрий Николаевич	Согласно Устава Общества

2. Учётная политика

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, утверждённые учётной политикой

2.2.1. Нематериальные активы

Критерии признания НМА

- отсутствие материальной формы;
- возможность использования в хозяйственной деятельности;
- срок использования актива более 12 месяцев;
- возможность приносить экономическую выгоду;
- делимость от других активов компании.

В состав НМА **включаются** неисключительные права и лицензии.

В состав НМА **не включаются** фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, которые создала сама организация.

Лимит стоимости НМА

2.2.2. Установить лимит стоимости единицы НМА равным **100 000 руб.** Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены, их стоимость списывается в расходы одновременно. В целях обеспечения сохранности малоценных НМА и организации надлежащего контроля за ними, их учёт организован на забалансовом счёте 017 «Малоценные НМА».

Первоначальная стоимость НМА

При принятии к учёту НМА оцениваются по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость актива включаются затраты на улучшение НМА.

Обесценение НМА

Необходимо тестировать НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Проведение тестирования на обесценение обязательно по МСФО (IAS) 36:

- при наличии признаков обесценения;
- НМА с неопределённым СПИ;
- НМА, которые не готовы к использованию;
- гудвил

Переоценка НМА

Обязательная переоценка НМА проводится по состоянию на 31 декабря каждого года. Списание дооценки проводится одновременно при списании НМА.

Амортизация НМА

Срок полезного использования определяется с учётом следующих факторов:

- срока действия прав организации на НМА;
- срока действия лицензии;
- ожидаемого периода использования;
- ожидаемого морального устаревания;
- срока полезного использования материального носителя;
- других факторов, влияющих на использование НМА

Ликвидационная стоимость это сумма, которую компания рассчитывает получить от продажи НМА по окончании его срока полезного использования за минусом затрат на выбытие этого актива.

Считается равной нулю, кроме случаев, когда:

1. есть договор на выкуп у организации НМА в конце СПИ;
2. есть активный рынок, на котором можно её определить;
3. есть высокая вероятность, что активный рынок будет существовать в конце СПИ

Способ начисления амортизации - начисление амортизации НМА производится линейным способом, то есть списание равномерное.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учёте, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива с бухгалтерского учёта.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования), кроме случая, когда ЛС \geq БС ОС.

Элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при необходимости

Выбытие НМА

При продаже или ином выбытии НМА финансовый результат в ОФР показывается свернуто: прибыль - в строке 2340, убыток - в строке 2350

Применение ПБУ 18/02

Возникают временные разницы из-за разницы учёта НМА в бухгалтерском и налоговом учёте.

Основные средства

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в УП внесены изменения.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены, то есть такие активы не признаются запасами, их стоимость списывается в расходы единовременно.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте 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 учёте.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учёте.

2.2.3. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчётного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений - перспективно.

С 1 января 2022 года амортизация основных средств рассчитывается исходя из:

а) *ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;*

б) *ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;*

в) *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;*

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-5
Офисное оборудование	2-5

Производственный и хозяйственный инвентарь 5

Другие виды основных средств 2-3

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Начисление амортизации ОС на консервации и при длительном ремонте не приостанавливается.

Приостанавливается амортизация, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Амортизация начисляется ежемесячно.

2.2.4. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражаются не доходы и расходы по сделке, а только её результат: прибыль - в строке 2340, а убыток - в строке 2350.

Аналогичный порядок применяется также в отношении объектов бухгалтерского учёта, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учётной политикой учитывались в составе активов других видов.

Проверка ОС на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Признаки обесценения:

- снижение рыночной стоимости производимых товаров и/или самих объектов ОС;
- существенный износ или порча объекта;
- простой;
- негативные для организации изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях;
- падение рыночной капитализации.

При наличии одного или нескольких признаков обесценения надо уменьшить балансовую стоимость ОС до возмещаемой стоимости, которой является наибольшая из следующих величин:

- ценности использования
- или
- справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения относится на расходы периода (прочие расходы), в следующих периодах он может быть восстановлен в определенном объёме при выполнении определенных условий.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений.

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования.

2.2.5. Право пользования активом (ППА)

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды" (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- 2.2.6. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статей «Прочие обязательства» по строке 1450 и «Прочие обязательства» по строке 1550 в зависимости от сроков погашения обязательства.

- 2.2.7. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- 2.2.8. - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

ППА отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в пояснениях к отчетности о включении прав пользования активами.

Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды.

- 2.2.9. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022

Финансовые вложения

Оценка финансовых вложений при принятии их к бухгалтерскому учёту осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы учёта. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При продаже части доли в уставном капитале другой организации, стоимость проданной доли оценивается по средней первоначальной стоимости.

Депозиты с фиксированными сроками возврата отражаются как финансовые вложения.

Резерв создаётся по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Резерв образуется по всем имеющимся в организации финансовым вложениям при существенном снижении их стоимости.

Под существенным снижением стоимости финансовых вложений понимается снижение более, чем на 10% от их учётной (первоначальной) стоимости.

Проверка проводится на протяжении трёх лет подряд (включая текущий год).

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчётности при наличии признаков обесценения. При определении расчётной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчётность юридических лиц за отчётный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчётного года.

- 2.2.10 Депозитные вклады с фиксированным сроком возврата учитываются в составе финансовых вложений.

Запасы

- 2.2.11 Стоимость материалов определяется исходя из цены приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы, связанные с их приобретением. Материалы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости:

- в течение месяца по средней скользящей, путём определения фактической стоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчёт средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;
- при проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

- 2.2.12 Остаток материалов отражается в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на их приобретение.

При реализации (продаже) товаров списание их стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка) данных товаров. Остаток товаров отражается в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

При реализации (продаже) готовой продукции списание её стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка). При проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

На конец (начало) отчётного периода готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, книги, журналы, прочие печатные и аудио издания, офисные расходные материалы и пр.), включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

- 2.2.13 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

- 2.2.14 Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) независимо от целей, на которые они получены, включаются в состав прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они произведены.

Проценты по договорам займа (кредита), срок действия которых приходится более чем на один отчётный период, независимо от условий договора, признаются в учёте равномерно (на последнее число месяца). Проценты, начисленные в рамках долгосрочных договоров займа (кредитов), отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств отдельно от данных о краткосрочных кредитах и займах.

- 2.3. Оценочные и условные обязательства

Расчёт резерва на предстоящую оплату отпусков производится в разрезе категорий по должностям по каждому сотруднику по следующему алгоритму.

1. При создании резерва рассчитывается величина резерва по состоянию на начало года.
2. В течение года производится корректировка резерва на последнее число каждого месяца.
3. Рассчитывается величина резерва по состоянию на конец года по такому же алгоритму как на начало года, то есть резерв на начало года равен резерву на конец предшествующего года. Резерв на выплату годового вознаграждения и премии за четвёртый квартал рассчитывается исходя из условий выплаты годовых вознаграждений и квартальных премий, предусмотренных в трудовых договорах с сотрудниками. Резерв создаётся в 4 квартале года, за который должны быть произведены выплаты. В случае, если сумма резерва превысила произведённые выплаты, остаток резерва списывается на прочие доходы.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам создаётся ежемесячно, по всем сомнительным долгам, независимо от того, на каком счёте бухгалтерского учёта отражена сомнительная дебиторская задолженность. Срок платежа определяется в соответствии с условиями договора. Если подобные условия в договоре не определены, то срок определяется в соответствии с нормами гражданского права.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При признании долга сомнительным вся сумма долга (100%) включается в резерв. При последующих инвентаризациях в случае наличия новых обстоятельств сумма резерва может быть уточнена.

Резерв создаётся по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Резерв образуется по всем имеющимся в организации финансовым вложениям при существенном снижении их стоимости.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью таких финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчётности при наличии признаков обесценения. При определении расчётной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчётность юридических лиц (общества с ограниченной ответственностью, заёмщика, кредитной организации и т. п.) за отчётный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчётного года.

Проверка проводится на протяжении трёх лет подряд (включая текущий год).

Общество ежемесячно формирует резерв под обесценение запасов. Запасы (материалы, товары, готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, НЗП), которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Сравнивается кредитовый оборот за 12 месяцев и остаток на начало периода, за который рассчитывается резерв, по каждой единице запасов. Если кредитовый оборот за 12 месяцев меньше остатка на начало периода, за который рассчитывается резерв, то на разницу между остатком на начало периода и кредитовым оборотом создаётся резерв. При этом из кредитового оборота исключаются обороты по внутреннему перемещению номенклатуры по складам организации. Резерв под снижение стоимости запасов отражается на счёте 14 и формируется за счёт финансовых результатов.

Для выявления признаков обесценения проводится тестирование на предмет обесценения всех запасов, которое включает:

- выявление МПЗ без движения за определённый период;
 - анализ оборачиваемости МПЗ, в том числе МПЗ без движения;
 - анализ МПЗ на предмет их дальнейшего использования (в том числе анализ срока годности).
- Резерв создаётся на разницу между фактической стоимостью запасов и чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов отражается на счёте 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" и формируется за счёт финансовых результатов.
Начисление (увеличение) резерва отражается следующим образом:
Дебет 91.02 Кредит 14 - начислен (увеличен) резерв под обесценение запасов.
Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва в связи с продажей запасов относится на уменьшение суммы расходов и оформляется проводкой:
Дебет 91.02 Кредит 14 СТОРНО - восстановлен резерв в связи с продажей запасов.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.
Аналитический учёт ведётся по отдельным видам резервов (товары, готовая продукция, сырьё и материалы, полуфабрикаты, незавершённое производство), в разрезе каждой единицы номенклатуры.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции собственного производства.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. К расходам по обычным видам деятельности также относятся: возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений; суммы начисленных налогов на имущество и земельного.

Косвенные расходы, отражённые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» не распределяются на себестоимость конкретной продукции, а формируют управленческие расходы и в полном объёме по окончании месяца списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

Косвенные расходы, отражённые на счёте 44 «Расходы на продажу» формируют коммерческие расходы и по окончании месяца списываются в дебет счёта 90 «Продажи», за исключением транспортно-заготовительных расходов по заготовке и доставке товаров до места их использования, если они не включены в их цену, установленную договором. ТЗР учитываются отдельно на счёте 44 «Расходы на продажу» в составе расходов на продажу и распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Алгоритм распределения ТЗР приведён в приложении к настоящей учётной политике.

Налог на прибыль

Учёт постоянных разниц ведётся в регистрах-расчётах, на основании которых по окончании отчётного (налогового) периода рассчитывается постоянный налоговый актив или постоянное налоговое обязательство.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развёрнуто.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся затратным методом (методом отсрочки).

Договоры строительного подряда

Прямые расходы, относящиеся к СМР и ПИР

- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций и физических лиц;
- расходы на оплату труда;
- предвиденные расходы

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчётную дату может быть достоверно определён.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчётный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесённые при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчёте о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесённых расходов, которые в этот отчётный период считаются возможными к возмещению.

К незавершённому производству относятся остатки невыполненных заказов, а также законченные заказы, по которым не подписаны акты приёмки-передачи работ.

Отчёт о движении денежных средств

Денежные потоки (поступление и перечисление денежных средств) отражаются без учёта НДС, а сам НДС показывается свёрнуто отдельной строкой.

Изменения в учётной политике

Учётная политика Общества в 2025 году не менялась.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	Выбыло	Изменение Учетной политики	
Здания	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	25 878	6 164	(2 973)	-	29 069
	2024	4 668	21 210	-	-	25 878
Офисное оборудование	2025	1 958	671	-	-	2 629
	2024	1 112	846	-	-	1 958
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	1 862	2 420	-	-	4 282
	2024	1 079	783	-	-	1 862
Право пользования активом (аренда офиса)	2025	5 581	7 106	(5 581)	-	7 106
	2024	5 581	-	-	-	5 581
Аванс под основное средство	2025	-	-	-	-	-
	2024	1 423	-	(1 423)	-	-
Итого:	2025	35 278	16 361	(8 554)	-	43 085
	2024	13 863	22 839	1 423	-	35 278

3.1.2. Наличие и движение основных средств (накопленная амортизация)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Начисленная амортизация	Изменение Учетной политики	
Здания	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	(1 661)	273	(2 306)	-	(3 694)
	2024	(427)	-	(1 234)	-	(1 661)
Офисное оборудование	2025	(1 088)	-	(252)	-	(1 340)
	2024	(972)	-	(116)	-	(1 088)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	(798)	-	(769)	-	(1 567)
	2024	(798)	-	-	-	(798)
Право пользования активом (аренда офиса)	2025	(4 618)	5 581	(1 674)	-	(7 311)
	2024	(2 692)	-	(1 926)	-	(4 618)
Итого:	2025	(8 164)	5 854	(5 001)	-	(7 311)
	2024	(4 890)	-	(3 276)	-	(8 164)

3.1.3. Структура ППА

Наименование	Контрагент	Договор	Срок
Офис (г. Самара)	ИП Романова М.В.	10/06/22 от 10.06.2022	до 10.06.2030

2292 тыс руб. в составе стр.1550 "Прочие обязательства" (краткосрочные) на 31.12.2025
 4497 тыс руб. в составе стр.1450 "Прочие обязательства" (долгосрочные) на 31.12.2025

С 01.11.2025 увеличение арендной платы и изменение ставки дисконтирования до 17 %

3.2. **Финансовые вложения**

3.2.1. **Наличие и движение финансовых вложений (первоначальная стоимость)**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
<i>Краткосрочные - всего, в том числе:</i>	2025	-	4 770	(350)	4 420
	2024	278	53 000	(53 278)	-
Займы выданные	2025	-	4 770	(350)	4 420
	2024	278	53 000	(53 278)	-

3.2.2. **Финансовые вложения по срокам погашения**

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные (до 1 года)	4 420	-	278
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	-	-	-
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-	-
Итого:	4 420	-	278

3.3. Материально-производственные запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов (себестоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Убыток от снижения себестоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	
Материалы	2025	10	6 686	(6 680)			16
	2024	2	3 805	(3 797)			10
Товары	2025	45 964	289 387	(266 943)		(34 684)	33 724
	2024	48 490	434 762	(385 105)		(52 183)	45 964
Расходы на продажу	2025	337	5 231	(5 261)			307
	2024	282	7 744	(7 689)			337
Основное производство	2025	-	35 405	(70 089)		34 684	-
	2024	-	52 168	(104 351)		52 183	-
Итого:	2025	48 774	336 709	(348 973)		-	36 510
	2024	24 020	498 479	(500 942)		-	48 774

3.3.2. Наличие и движение запасов (резерв)

Наименование показателя	Период	Запасы (без учета резерва) на начало периода	Величина резерва под снижение стоимости			Запасы (без учета резерва) на конец периода
			На начало периода	Изменения за период	На конец периода	
Материалы	2025	10	-	-	-	16
	2024	2	-	-	-	10
Товары	2025	45 964	(11 772)	(6 860)	(18 632)	33 724
	2024	48 490	(7 961)	(3 811)	(11 772)	45 964
Расходы на продажу	2025	337	-	-	-	307
	2024	282	-	-	-	337
Итого:	2025	46 311	(11 772)	(6 860)	(18 632)	34 047
	2024	48 774	(7 961)	(3 811)	(11 772)	46 311

3.3.3. Приобретение, создание, переработка запасов

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Авансы на приобретение запасов	82		7 653

Авансы на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. включены в состав стр.1230 "Дебиторская задолженность"

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие дебиторской задолженности (без учёта резерва)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
С беспечительный платеж	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	244 810	283 444	232 006
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	682	13 697	17 898
Расчёты с покупателями и заказчиками	176 055	211 780	208 713
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	68 073	57 967	5 395
Итого дебиторская задолженность	244 810	283 444	232 006

3.4.2. Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Величина резерва, созданного в отчётном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Сумма резерва, использованного в отчётном году	
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2025	(113)	(259)	240	63	(69)
	2024	(124)	(1 619)	1 578	52	(113)
Расчёты с покупателями и заказчиками	2025	-	(65 196)	196	-	(65 000)
	2024	(3 039)	(6 205)	9 244	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Итого:	2025	(113)	(65 455)	436	63	(65 069)
	2024	(3 163)	(7 824)	10 822	52	(113)

3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Учтённая по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтённая по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтённая по условиям договора	Балансовая стоимость
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	69	-	113	-	124	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	65 000	-	-	-	3 039	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Итого:	65 069	-	113	-	3 163	-

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на счетах в рублях	16 267	27 385	1 922
Итого:	16 267	27 385	1 922

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Депозиты	2025	25 000	420 500	(430 000)	15 500
	2024	-	535 800	(510 800)	25 000
Итого:	2025	25 000	420 500	(430 000)	15 500
	2024		535 800	(510 800)	25 000

Информация о депозитных вкладах

Наименование банка	Виды депозитов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Филиал Банка ГПБ (АО) "ПОВОЛЖСКИЙ"	Депозиты с фиксированным сроком погашения	15 500	25 000	
Итого:		15 500	25 000	-

3.6. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по страхованию	315	454	60
Итого:	315	454	60

3.7. **Капитал и резервы**

3.7.1. **Уставный капитал**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100
Итого:	100	100	100

Уставный капитал оплачен полностью на три отчетные даты.

3.7.2. **Формирование и использование прибыли**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Чистая прибыль (убыток)	Направлено на выплату доходов участникам Общества	Изменение в связи с учетной политикой	
Нераспределённая прибыль	2025	213 844	(9 536)	(100 000)	-	104 308
	2024	142 372	115 472	(44 000)	-	213 844
Итого:	2025	213 844	(9 536)	(100 000)	-	104 308
	2024	142 372	115 472	(44 000)	-	213 844

Чистая прибыль Общества, полученная по итогам работы за 2025, до даты подписания годовой бухгалтерской отчётности между участниками Общества не распределялась.

3.8. **Заемные средства**

3.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочные - всего, в том числе:	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Займы ООО Таврида Электрик	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	0	-
Итого:	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	0	-

Ставка по краткосрочным кредитам, предоставленным юридическими лицами, равнялась ключевой ставке процента, установленного Центральным банком России.

3.8.2. Информация о процентах по кредитам и займам

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
% по займам	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	0	-
% по коммерческому кредиту	2025	48	536	(490)	94
	2024	287	771	(1 011)	48
Итого:	2025	48	536	(490)	94
	2024	287	423	(180)	48

3.9. **Кредиторская задолженность**

3.9.1. **Наличие кредиторской задолженности**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	138 056	135 331	114 231
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	18 368	52 130	66 817
Расчёты с покупателями и заказчиками		9 741	13 987
Расчёты по налогам и сборам	28 454	62 122	33 131
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	10	19	4
Расчёты с персоналом по оплате труда		1 602	15
Расчёты с персоналом по прочим операциям	3		1
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	11 221	9 717	276
Расчеты с учредителями	80 000		
Итого:	276 112	135 331	114 231

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	4 497	-	1 159

3.9.2. **Тросроченная кредиторская задолженность**

Тросроченная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г, на 31.12.2024 г. И на 31.12.2023 г. Отсутствует

3.10. *Оценочные обязательства*

2025 год

Наименование показателя	Оценочное обязательство № 1 (вид оценочного обязательства)	Оценочное обязательство № 2 (вид оценочного обязательства)	Итого:
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков	Резерв на выплату годового вознаграждения	X
Ожидаемый срок исполнения	В течение года	1 кв. 2026 г.	X
Величина на начало отчётного периода	1 635	32 112	33 747
Величина на конец отчётного периода	703	30 964	31 667
Сумма, признанная в отчётном периоде	14 684	30 964	45 648
Сумма, списанная на затраты	(15 615)	(32 112)	(47 727)
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания			-

2024 год

Наименование показателя	Оценочное обязательство № 1 (вид оценочного обязательства)	Оценочное обязательство № 2 (вид оценочного обязательства)	Итого:
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков	Резерв на выплату годового вознаграждения	X
Ожидаемый срок исполнения	В течение года	1 кв. 2025 г.	X
Величина на начало отчётного периода	1 154	28 013	29 167
Величина на конец отчётного периода	1 635	32 112	33 747
Сумма, признанная в отчётном периоде	8 319	32 113	40 432
Сумма, списанная на затраты	(7 838)	(28 014)	(35 852)
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания			-

3.11. Выручка

Наименование показателя	Период	Выручка от реализации (без НДС)	Себестоимость продаж
Реализация покупных товаров, в том числе:	2025	586 167	(300 151)
	2024	751 061	(385 105)
Деятельность в области информационных технологий	2025	474 857	(226 320)
	2024	688 729	(344 265)
Прочая деятельность	2025	111 310	(73 831)
	2024	62 332	(40 840)
Реализация готовой продукции, оказание услуг:	2025	54 737	(80 047)
	2024	118 890	(137 085)
Деятельность в области информационных технологий	2025	54 737	(80 047)
	2024	31 295	(57 646)
Прочая деятельность	2025		
	2024	87 595	(79 439)
Итого:	2025	640 904	(380 198)
	2024	869 951	(522 190)

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	36 020	55 964
Расходы на оплату труда	133 671	132 811
Отчисления на социальные нужды	34 356	30 473
Амортизация	5 001	3 276
Прочие затраты	105 631	114 746
Итого - по элементам:	314 679	337 270
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи	266 773	385 105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершённого производства, готовой продукции и др.		
Итого:	581 452	722 375

Прочие затраты за 2025 и 2024 год включают в себя:

Наименование показателя	2025	2024
Транспортные расходы	5 262	7 745
Аренда помещений с коммунальными расходами	2 454	1 919
Командировочные расходы	5 996	3 911
Автоуслуги легковые	2 750	2 290
Расходы по компенсациям за рекламационные изделия		1 868
Услуги сторонних организаций на ПНР, МНР	80 570	88 496
Прочие (менее 5%)	8 599	8 517
Итого	105 631	114 746

3.13. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы
Изменение резерва под ТМЦ	2025	-	(6 860)
	2024	-	(3 811)
Изменение резерва по сомнительным долгам	2025	444	(65 456)
	2024	7 784	(7 824)
Восстановлен резерв на выплату ежегодного вознаграждения	2025	166	-
	2024	-	-
Проценты полученные/начисленные по займам, депозитам	2025	3 107	(1 183)
	2024	3 013	(1 099)
Штрафные санкции по договорам	2025	-	(28)
	2024	-	(2 706)
Списание кредиторской задолженности	2025	-	-
	2024	-	-
Расчетно-кассовое обслуживание	2025	-	(179)
	2024	-	(175)
Доходы и расходы от реализации основных средств и прочих материалов	2025	1 708	(2 742)
	2024	-	-
Прочее	2025	58	(810)
	2024	61	(1 021)
Итого:	2025	5 483	(77 258)
	2024	10 858	(16 636)

3.14. Расчёты по налогу на прибыль

3.14.1. Временные разницы

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода	Переоценка по ставке 25%	Ставка налога на прибыль	ОНА/ОНО
			Возникло	Погашено	Списано				
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА) - всего:	2025	44 631	117 410	(36 266)	(3 090)	125 660	0	25%	31 415
	2024	46 465	48 530	(50 314)	(50)	44 631		20%	8 926
Основные средства	2025	355	1 568	(1 620)		304		25%	76
	2024	1 296	942	(1 811)		355	18	20%	89
Отсроченные обязательства	2025	33 747	32 066	(34 146)		31 667		25%	7 917
	2024	29 167	40 432	(35 852)		33 747	1 688	20%	8 437
Резерв под снижение стоимости запасов	2025	11 772	6 860			18 632		25%	4 658
	2024	7 963	3 811			11 772	589	20%	2 943
Резерв по сомнительным долгам	2025	28	65 456	(500)		65 069		25%	16 267
	2024	3 163	7 824	(7 784)	(3 090)	113	5	20%	28
Арендные обязательства	2025	5 139	11 460	(6 611)		9 988		25%	2 497
	2024	3 042	2 097			5 139	257	20%	1 285
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО) - всего:	2025	5 126						25%	2 520
	2024	3 189	1 937			5 126		20%	1 281
Основные средства	2025	4 205	10 685	(6 085)		6 805		25%	1 701
	2024	2 692	1 513			4 205	210	20%	1 051
Проценты по обязательствам	2025	921	4 002	(1 649)		3 274		25%	819
	2024	497	424			921	46	20%	230

3.14.2. Расщепление налога на прибыль

Наименование показателя	Строка ОФР	2025	2024
1 Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(3 080)	28 360
2 Постоплаченный налоговый расход (ПНР) за период		241	210
3 Постоплаченный налоговый доход (ПНД) за период			
4 Итого Налог на прибыль (стр.2411 + стр.2412)	2410	2 839	(26 310)
5 Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 321	141 798
6 Ставки по налогу на прибыль		25%	20%
7 Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		58 221	147 612
8 Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	14 555	29 522
9 Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2412	17 394	3 212
10 Изменение отложенных налоговых активов за период		18 633	3 856
11 Изменение отложенных налоговых обязательств за период		(1 239)	(643)

3.14.3. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по налогу на прибыль	9 402	16 787	12 991

4. Выданные обеспечения обязательств и платежей

4.1. Выданные поручительства

Банк	Договор	Поручитель	Принципалы	Срок гарантии	Лимит банковской гарантии
ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства № 1406/ВР-Г-ПЮ-7/23 от 29.11.2023	ООО "Таврида Электрик Самара"	1. ООО "Таврида Электрик МСК" 2. ООО "Таврида Электрик Урал" 3. ООО "Таврида Электрик Центр" 4. ООО "Таврида Электрик" 5. ООО "ТЭЛ МП" 6. ООО "ЭТЗ "Вектор" 7. ООО "Завод Коммутатор"	до 31.12.2030	до 100 000 тыс. руб.
ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства № 2377/ВР-Г-ПЮ-8/22 от 29.11.2023			до 01.10.2029	до 1 400 000 тыс. руб.

Перечень юридических и физических лиц, контролирующих, находящихся под контролем одного лица или контролируемых Обществом по состоянию на 31.12.2025

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Группа компаний ТЭЛ ООО	Основное (контролирующее) общество
Таврида Электрик ООО	Основное (контролирующее) общество
ЭТЗ Вектор ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
НПО ТЭЛ ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик МСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Омск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Новосибирск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Поволжье ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик СПб ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Урал ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Центр ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик ЮСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Астана ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик БП ЗАО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Tavrida Electric AZE (Таврида Электрик АЗЕ)	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
TEL-OZB ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Цифровой РЭС ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Qingdao Tao Lida Electric Co., Ltd	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Электротехнический завод Таврида Электрик ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Чернышев Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона
Ворстницкий Владислав Валерьевич	Конечная контролирующая сторона
Самускевич Александр Юрьевич	Конечная контролирующая сторона
Пронин Дмитрий Николаевич	Ключевой управленческий персонал
Бензорок Сергей Валерьевич	Член наблюдательного совета
Кудряшов Алексей Павлович	Член наблюдательного совета
Кузнецов Олег Игоревич	Член наблюдательного совета
Чернышев Владимир Владимирович	Член наблюдательного совета

Бенефициарные владельцы Общества:

ФИО	Гражданство	ИНН
Чернышев Владимир Владимирович	РФ	770401529846
Ворстницкий Владислав Валерьевич	РФ	773720006005
Самускевич Александр Юрьевич	РФ	501805464226

5.1. Операции со связанными сторонами за 2025 год

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций каждого вида в абсолютном выражении, без НДС	Незавершенные операции со связанными сторонами (+ДЗ, -КЗ), без НДС
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Приобретение товаров, работ, услуг	223 097	(2 144)

ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Получение займа (включая начисленные проценты к уплате)	538	(94)
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Выплата дивидендов	20 000	(80 000)
ООО "Вектор ЭТЗ"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, работ, услуг	20 763	
ООО "Таврида Электрик Центр"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	226	
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	18 190	
ООО "Таврида Электрик Новосибирск"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, работ, услуг	31	

В 2025 году ключевому управленческому персоналу было начислено 14 784 тыс. рублей. В 2024 году ключевому управленческому персоналу было начислено 46 253 Тys. руб. Сумма выплат без учета страховых взносов.

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2025 года.

5.2. Операции со связанными сторонами за 2024 год

Перечень юридических и физических лиц, контролируемых, находящихся под контролем одного лица или контролируемых Обществом по состоянию на 31.12.2024

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Группа компаний ТЭЛ ООО	Основное (контролирующее) общество
Таврида Электрик ООО	Основное (контролирующее) общество
ЭТЗ Вектор ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
ООО НПО ТЭЛ	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик МСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Омск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Новосибирск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Поволжье ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик СПб ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Урал ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Центр ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик ЮСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик Астана ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Таврида Электрик БП ЗАО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
Tavrida Electric AZE (Таврида Электрик AZE)	Другая связанная сторона
TEL OZB ООО	Другая связанная сторона
Электротехнический завод Таврида Электрик ТОО	Другая связанная сторона
Прочин Дмитрий Николаевич	Ключевой управленческий персонал
Кузнецов Олег Игоревич	Член наблюдательного совета
Кудряшов Алексей Павлович	Член наблюдательного совета
Бендюрук Сергей Валерьевич	Член наблюдательного совета
Чернышев Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона

Воротницкий Владислав Валерьевич	Конечная контролирующая сторона
Симусевич Александр Юрьевич	Конечная контролирующая сторона

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида в абсолютном выражении, без НДС	Незавершенные операции со связанными сторонами (+ДЗ, - КЗ), без НДС
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Приобретение товаров, работ, услуг	319 881	(42 854)
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Выдача займа (включая начисленные проценты к уплате)	53 000	
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Получение займа (включая начисленные проценты к уплате)	771	(47)
ООО "Вектор ЭТЗ"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, работ, услуг	21 265	
ООО "Таврида Электрик Омск"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	207	
ООО "Таврида Электрик Урал"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	70	
ООО "Таврида электрик"	Основное (контролирующее) общество	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	16 182	
ООО "Таврида Электрик Новосибирск"	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, работ, услуг	7 893	

В 2024 году ключевому управленческому персоналу было начислено 46 253 тыс. рублей. В 2023 году ключевому управленческому персоналу было начислено 19 347 тыс. руб. Сумма выплат без учета страховых взносов.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "Таврида Электрик Самара." подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США, страны ЕС и ряд других стран ввели санкции в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик и проведением ею спецоперации, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, включая отключение от международной системы платежей SWIFT, также обсуждают введение дополнительных санкций экономического характера против России и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Руководитель
ООО Таврида Электрик Самара
27 февраля 2026



Пронин Д.Н.