

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью "Таврида Электрик Урал"

(В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.)

СОДЕРЖАНИЕ**Стр.**

1.	Краткая характеристика деятельности организации	2
1.1.	Реквизиты	2
1.2.	Филиалы и представительства.	2
1.3.	Численность работающих	2
1.4.	Информация об органах управления Общества	3
2.	Учётная политика	4
2.1.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности	4
2.2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утверждённые учетной политикой	4
2.2.1.	Основные средства	4
2.2.2.	Право пользования активом	5,6
2.2.3.	Финансовые вложения	7
2.2.4.	Запасы	7
2.2.5.	Незавершенное производство	8
2.2.6.	Займы и кредиты	8
2.2.7.	Оценочные и условные обязательства	9
2.2.8.	Резервы	9
2.2.9.	Признание доходов	10
2.2.10.	Признание расходов	10,11
2.2.11.	Налог на прибыль	12
2.2.12.	Договоры строительного подряда	12
2.2.13.	Отчёт о движении денежных средств	13
3.	Информация о показателях	14
3.1.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	14
3.1.1.	Величина курсовых разниц за отчётный период	14
3.1.2.	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчётную дату	14
3.2.	Основные средства	15,16,17
3.3.	Финансовые вложения	18
3.4.	Запасы	19
3.5.	Дебиторская задолженность	20
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	21
3.7.	Прочие оборотные активы	21
3.8.	Капитал и резервы	22
3.9.	Заёмные средства	23
3.10.	Кредиторская задолженность	24
3.11.	Оценочные обязательства	25
3.12.	Выручка	26
3.13.	Расходы по обычным видам деятельности	26
3.14.	Прочие доходы и расходы	27
3.15.	Расчёты по налогу на прибыль	28,29
4.	Прочие сведения	30
4.1.	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	31
4.2.	Договоры строительного подряда	31
5.	Информация о связанных сторонах	32
5.1.	Перечень связанных сторон	32,33
5.2.	Операции со связанными сторонами	34,35
6.	Непрерывность деятельности	36
7.	Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты	36
8	Условные обязательства и условные активы.	36
9	Внутренний контроль	36
10	События после отчётной даты	36

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Реквизиты

ООО "Таврида Электрик Урал" (далее Общество) входит в группу компаний Таврида Электрик, занимающихся производством, продажей и сервисно- гарантийным обслуживанием электрооборудования. Общество представляет интересы, содействует продажам компании Таврида Электрик, осуществляет продажу электрооборудования с товарным знаком "Таврида Электрик", а также оказывает услуги по сервисному обслуживанию, пуско-наладке, проектированию, монтажу продаваемого оборудования.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Таврида Электрик Урал»
Краткое наименование организации	ООО «ТЭЛ Урал»
ИНН	6660149343
Виды деятельности	по коду ОКВЭД-2 62.02.4 - Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации, Основной вид деятельности предприятия – деятельность, относящаяся к деятельности в области информационных технологий. Торговля и оказание услуг (выполнение работ) с номенклатурой, в состав которой входит и является неотъемлемой частью инновационное программное обеспечение собственной разработки с высокой добавленной стоимостью и соответствует критериям, определенным в Приказе Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ "О перечне видов деятельности в области информационных технологий", утв. 08.10.2022 № 766, а именно: 27.01 - Торговля (поставка) розничная и оптовая ПАК и оборудованием, его компонентами, оборудованием ИТ- инфраструктуры, предоставления в лизинг, аренду (прокат); 28.01 - Ремонт и обслуживание ПАК и оборудования, его компонентами, оборудование ИТ- инфраструктуры.
ОКПО	55179664
Местонахождение	Юридический адрес: Россия, 620041, г. Екатеринбург, ул. Уральская, д.3, офис 35. Почтовый адрес: Россия, 620041, г. Екатеринбург, ул. Уральская, д.3, офис 35., а/я 70
Прочее	Уставный капитал Общества составляет 3 325 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.2. Филиалы и представительства

Наименование	Местонахождение (город)	Прочая информация
«Таврида Электрик Пермь» филиал Общества с ограниченной ответственностью «Таврида Электрик Урал»	614064, г. Пермь, ул. Рабочая, д.7, оф.44	Филиал выделен на отдельный баланс и имеет расчетные счета.
«Таврида Электрик Челябинск» филиал Общества с ограниченной ответственностью «Таврида Электрик Урал»	454008, г. Челябинск, пр. Свердловский, д.2 оф.522	Филиал выделен на отдельный баланс и имеет расчетные счета.
Обособленное подразделение г. Березники	618400, г. Березники, пр. Ленина, д.47.оф.520	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.

1.3. Численность работающих

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Среднегодовая численность работающих за отчётный период (чел.)	93	91

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность работающих на отчётную дату (чел.)	94	88

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления в 2025г.	Состав	Доля участия в уставном капитале Общества	Компетенция
Высший орган управления Общества - Общее собрание участников	Общество с ограниченной ответственностью "Таврида Электрик", доля участия в уставном капитале Общества 100%	100%	Согласно Устава Общества
Постоянно действующий орган контроля - Наблюдательный совет	Чернышев Владимир Владимирович , Кудряшов Алексей Павлович, Кузнецов Олег Игоревич, Бензорук Сергей Валерьевич	x	Согласно Устава Общества
Единоличный исполнительный орган - Директор	Антипченко Антон Александрович	x	Согласно Устава Общества

Органы управления в 2024г.	Состав	Доля участия в уставном капитале Общества	Компетенция
Высший орган управления Общества - Общее собрание участников	Общество с ограниченной ответственностью "Таврида Электрик", доля участия в уставном капитале Общества 100%	100%	Согласно Устава Общества
Постоянно действующий орган контроля - Наблюдательный совет	Чернышев Владимир Владимирович , Кудряшов Алексей Павлович, Кузнецов Олег Игоревич, Бензорук Сергей Валерьевич	x	Согласно Устава Общества
Единоличный исполнительный орган - Директор	Антипченко Антон Александрович	x	Согласно Устава Общества

2. Учётная политика

Общество внесло изменения в учётную политику 2025 года: в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023), а так же в связи с принятием Решения о применении с 01.01.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применение с 01.01.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» наименование и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

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

Настоящая Бухгалтерская Отчётность сформирована в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского Учёта. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие формирование Бухгалтерской Отчётности: Федеральный закон «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Постановление Правительства РФ "Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий", утв. 30.09.2022 № 1729,

Приказ Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ "О перечне видов деятельности в области информационных технологий", утв. 08.10.2022 № 766, а также иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, утверждённые учётной политикой

2.2.1. Основные средства

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

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.

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.

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.

Группа ОС - совокупность объектов основных средств одного вида, объединённых исходя из сходного характера их использования. ОС организации подразделяются на следующие группы:

1. **Земельные участки.**

2. **Здания и сооружения:** нежилые здания, помещения, сооружения.

3. **Машины и оборудование (кроме офисного):** кондиционеры, устройства охранной и пожарной сигнализации, приборы для измерения, контроля и испытаний, подъемное оборудование, насосы, компрессоры, металлообрабатывающее оборудование, станки и пр. аналогичное оборудование.

4. **Офисное оборудование:** компьютерное и телекоммуникационное оборудование (серверы, ноутбуки, компьютеры, принтеры, сканеры и пр.), средства связи (АТС и пр.)

5. **Транспортные средства:** пассажирские (легковые автомобили и автобусы), грузовые (грузовые бортовые автомобили, фургоны, самосвалы, тягачи, прицепы и полуприцепы, автокраны, тракторы).

6. **Производственный и хозяйственный инвентарь:** офисная мебель и предметы интерьера (столы, стулья, стеллажи, полки, зеркала, шкафы, сейфы, картины и пр.), кухонные бытовые приборы (кулеры, СВЧ-печи, холодильники и пр.), средства пожаротушения (огнетушители перезаряжаемые, пожарные шкафы и пр.)

7. **Другие виды ОС:** ОС, не вошедшие в группы 1 - 6

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

Сроки полезного использования, лет	
Здания и сооружения	свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-20
Офисное оборудование	2-7
Транспортные средства	3-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Другие виды основных средств случае на паспортов и оценки специалистов	Устанавливаются в каждом конкретном основании данных технических

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.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация начисляется ежемесячно.

При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается финансовый результат от такого выбытия или продажи: 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.

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.

2.2.2. **Право пользования активом (ППА)**

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

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статей «Прочие обязательства» по строке 1450 и «Кредиторская задолженность» по строке 1520 в зависимости от сроков погашения обязательства.

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.

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

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);

- 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.

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.

ППА отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в пояснениях к отчётности 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.

2.2.3. 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 отчётности на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчётную 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.

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

2.2.4. Запасы

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.

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)

2.2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

При этом к прямым затратам относятся:

1. Материальные затраты, в том числе расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (стоимость выполненных субподрядчиками СМР и ПИР);
2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения строительно-монтажных и проектных работ, а также расходы на обязательное страхование, которые распределяются по объектам учета пропорционально отработанному времени;
3. Предвиденные расходы.

2.2.6. 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.

2.2.7. 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 премий рассчитывается исходя из условий выплаты годовых вознаграждений и премий, предусмотренных в трудовых договорах с сотрудниками. Резерв создаётся на конец отчетного периода, за который должны быть произведены выплаты. В случае, если сумма резерва превысила произведённые выплаты, остаток резерва списывается на прочие доходы.

Резерв под затраты на завершение монтажных и пуско-наладочных работ создается в сумме предстоящих расходов по наладке, установке и прочих работ поставленного оборудования.

2.2.8. 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.

Начисление (увеличение) резерва отражается следующим образом:

Дебет 91.02 Кредит 14 - начислен (увеличен) резерв под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признаётся 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.

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

- выявление МПЗ без движения за определенный 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.

2.2.9. Признание доходов

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

Расчёт доли выручки от продажи ИТ- продуктов

Расчёт доли выручки от продажи ИТ- продуктов формируется автоматически в информационной базе 1С8УПП на основании данных товарного отчёта. Товарный отчёт формируется по группам продуктов. Номенклатура, входящая в группы: TER_Rec, TER_Sec и TER_VCB относится к продукции, в состав которой входит и является неотъемлемой частью инновационное программное обеспечение собственной разработки с высокой добавленной стоимостью и соответствует критериям, определённым в Приказе Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ "О перечне видов деятельности в области информационных технологий", утв. 08.10.2022 № 766, а именно:
27.01 - Торговля (поставка) розничная и оптовая ПАК и оборудованием, его компонентами, оборудованием ИТ- инфраструктуры, предоставления в лизинг, аренду (прокат);
28.01 - Ремонт и обслуживание ПАК и оборудования, его компонентами, оборудование ИТ-

К прочим доходам относятся;

- проценты к получению;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения и в качестве государственной помощи;
- иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих.

2.2.10. 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.

Расчёт доли расходов, соответствующей выручке от продажи ИТ-продуктов формируется автоматически в информационной базе 1С8УПП на основании данных товарного отчёта. Товарный отчёт формируется по группам продуктов.

Номенклатура, входящая в группы: TER_Rec, TER_Sec и TER_VCB относится к продукции, в состав которой входит и является неотъемлемой частью инновационное программное обеспечение собственной разработки с высокой добавленной стоимостью и соответствует критериям, определённым в Приказе Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ "О перечне видов деятельности в области информационных технологий", утв. 08.10.2022 № 766, а именно:
27.01 - Торговля (поставка) розничная и оптовая ПАК и оборудованием, его компонентами, оборудованием ИТ- инфраструктуры, предоставления в лизинг, аренду (прокат);
28.01 - Ремонт и обслуживание ПАК и оборудования, его компонентами, оборудование ИТ- инфраструктуры.

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году при исправлении несущественной ошибки предшествующего отчетного года после подписания бухгалтерской отчетности за этот год;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные расходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих.

2.2.11. Налог на прибыль

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

2.2.12. 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.

2.2.13. Отчёт о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств показаны свернуто денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

3. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, связанные с расчетами по финансовой аренде представляются в составе потоков по финансовым операциям.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

3 Информация о показателях

3.1. *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчётный период

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности пересчитывается в рубли. Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте в рубли, производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчётную дату

Иностранная валюта	На	На
	31.12.2025	31.12.2024
Доллары США	78.2267	101.6797
Евро	92.0938	106.1028

Иной курс, отличный от курса ЦБ РФ, в отчётный период не применялся.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Здания и сооружения	2025	25 902			25 902
	2024	25 902			25 902
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	15 251	1 269	(1 456)	15 064
	2024	11 412	3 992	(153)	15 251
Офисное оборудование, Производственный и хозяйственный инвентарь, Другие виды основных средств	2025	2 162	351	(433)	2 079
	2024	5 664	287	(3 789)	2 162
Транспортные средства	2025	42 891	30 746	(751)	72 886
	2024	32 291	11 601	(1 001)	42 891
Право пользования активом - всего, в том числе	2025	7 357		(28)	7 329
	2024	6 928	7 414	(6 984)	7 357
Здания и сооружения	2025	7 357	-	(28)	7 329
	2024	6 928	7 414	(6 984)	7 357
Итого:	2025	93 562	32 365	(2 667)	123 260
	2024	82 196	23 294	(11 927)	93 562

3.2.2. 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	
Здания и сооружения	2025	(13 463)		(870)	(14 332)
	2024	(12 580)		(882)	(13 463)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	(7 478)	1334	(1 582)	(7 727)
	2024	(6 607)	153	(1 024)	(7 478)
Офисное оборудование, Производственный и хозяйственный инвентарь, Другие виды основных средств	2025	(1 858)	553	(126)	(1 431)
	2024	(5 586)	3 789	(61)	(1 858)
Транспортные средства	2025	(4 726)	205	(4 424)	(8 945)
	2024	(3 926)	28	(828)	(4 726)
Право пользования активом - всего, в том числе	2025	-	-	(3 665)	(3 665)
	2024	(3 552)	6983	(3 431)	-
Здания и сооружения	2025	-	-	(3 665)	(3 665)
	2024	(3 552)	6983	(3 431)	-
Итого:	2025	(27 526)	2 092	(10 666)	(36 101)
	2024	(32 252)	10 953	(6 226)	(27 526)

3.2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учёту в качестве ОС или увеличена стоимость	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	-	2 949	-	(2 949)	-
	2024	-	3 825	-	(3 825)	-

Офисное оборудование	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	287	-	(287)	-
Транспортные средства	2025	14 742	14 673	-	(29 415)	-
	2024	-	26 343	-	(11 601)	14 742
Права пользования активом: Здания и сооружения	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	7 329	-	(7 329)	-
Итого:	2025	14 742	17 622	-	(32 364)	-
	2024	-	37 784	-	(23 041)	14 742

3.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства в залоге	23 253	23 253	18 595

Информация о переданном в залог имуществе, изложена в разделе в разделе 4.1.3. "Обеспечения по переданному в залог имуществу".

3.2.5. Информация об арендуемых объектах

финансовая аренда:

Наименование показателя	период	показатель
балансовая стоимость прав пользования активом (офисные, складские помещения)	на 31.12.2025	3 665
	на 31.12.2024	7 358
	на 31.12.2023	3 375
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2025	1 210
	2024	175
Процентная ставка	2025	27,4862
	2024	25
ожидаемый срок финансовой аренды (максимальный по всем договорам)	2025	до конца 2026
	2024	до конца 2026

3.2.6. операционная аренда:

офисные и прочие непроизводственные помещения

Адрес арендованного помещения	Площадь кв.м	кадастровая стоимость		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
г. Екатеринбург, ул. Уральская, д.64, кв.29	42	2 900	2 900	2 900
(г. Челябинск, Свердловский пр., д.2, офис № 137	36	369	369	369
г. Верхняя Пышма, ул.Кривоусова, д.36А, кв.24	44.5	3 000	3 000	3 000
г.Березники, ул.Юбилейная, д.141, кв.133	65.4			1 500
г. Екатеринбург, ул. Уральская, д.3, кв.121	44.4	3 500	3 500	3 500
Итого	х	9 769	9 769	11 269

транспортные средства

наименование транспортного средства	рыночная стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Автомобиль MITSUBISHI 2.5 PAJERO SPORT			1 200
Автомобиль Volkswagen Touareg	1 500	1 500	1 500
Автомобиль Фольксваген Туарег	-	-	-
Автомобиль TOYOTA FORTUNER	2 625	2 625	2 625
Автомобиль Land Rover Range Rover Sport	2 500	2 500	2 500
Автомобиль Нива Шевроле	-	-	-
Автомобиль ЛЕКСУС LX 570	1 500	1 500	-
Автомобиль Шевроле КРУЗ	-	-	-
Итого	8 125	8 125	7 825

3.3. **Финансовые вложения**

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

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
<i>Краткосрочные - всего, в том числе:</i>	2025	-	-	-	-
	2024	11 700	844 400	(856 100)	-
Займы выданные	2025				
	2024	10 000	30 000	(40 000)	-
Депозиты	2025				
	2024	1 700	814 400	(816 100)	-

В 2025 году краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. В 2024г был полностью погашен займ и проценты по займу, выданному в 2023 году связанной стороне ООО "Таврида Электрик". Проценты по займу в 2024 году начислялись по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ. Сумма начисленных процентов за 2024 год составила 677,6 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года сумма процентов полностью погашена.

3.3.2. **Информация о депозитных вкладах**

Наименование банка	Виды депозитов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г. ЕКАТЕРИНБУРГ	краткосрочные (до 1 года) с фиксированным сроком возврата	-	-	1 700

3.4. Материально-производственные запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов (себестоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Оборот запасов между их группами (видами)	
Материалы	2025	230	15 365	(15 457)	719	856
	2024	840	15 136	(14 337)	(1 409)	230
Товары	2025	128 644	874 630	(677 277)	(138 547)	187 450
	2024	101 977	1 504 646	(1 275 783)	(202 196)	128 644
Расходы на продажу	2025	1 098	7 893	(7 262)		1 729
	2024	478	7 936	(7 316)	-	1 098
Незавершенное производство	2025	18 861	97 797	(239 471)	137 705	14 892
	2024	10 036	173 853	(368 676)	203 648	18 861
Готовая продукция	2025	709		(124)	124	709
	2024	1 526		(774)	(43)	709
Итого:	2025	149 543	995 685	(939 591)	-	205 637
	2024	114 858	1 701 571	(1 666 887)	-	149 542

3.4.2. Наличие и движение резерва

Наименование показателя	Период	Величина резерва под снижение стоимости		
		На начало периода	Изменения за период	На конец периода
Материалы	2025	(49)	47	(2)
	2024	(23)	(26)	(49)
Товары	2025	(9 659)	(18 125)	(27 784)
	2024	(19 178)	9 518	(9 659)
Итого:	2025	(9 709)	(18 078)	(27 786)
	2024	(19 200)	9 492	(9 709)

3.4.3. Приобретение, создание, переработка запасов

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы на приобретение запасов	60 763	28 411	4 869

Авансы на приобретение запасов включены в состав стр.1230 "Дебиторская задолженность"

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Наличие дебиторской задолженности (без учета резерва)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	742 326	596 293	998 559
Авансы выданные	63 317	32 324	39 191
Расчёты с покупателями и заказчиками	674 173	547 830	951 733
Расчёты по налогам и сборам	-	60	60
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	67	48	51
Расчёты с подотчётными лицами	-	45	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	4 769	15 986	7 524
Итого:	742 326	596 293	998 559

3.5.2. 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	(3 913)	(1 517)	3 527		(1 904)
	2024	(376)	(11 743)	8 206		(3 913)
Расчёты с покупателями и заказчиками	2025	(6 569)	(152 938)	112 207		(47 300)
	2024	(10 833)	(245 880)	250 143		(6 569)
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	2025	(1 519)	-	105		(1 414)
	2024	(1 494)	(62)	37		(1 519)
Итого:	2025	(12 002)	(154 455)	115 839	-	(50 618)
	2024	(12 703)	(257 685)	258 386	-	(12 002)

3.5.3. 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	1 904	1 904	3 914	3 914	376	376
Расчёты с покупателями и заказчиками	47 300	47 300	6 569	6 569	10 833	10 833
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	1 414	1 414	1 519	1 519	1 494	1 494
Итого:	50 618	50 618	12 002	12 002	12 703	12 703

3.6. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

3.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наличные денежные средства			
Средства на счетах в рублях	55 606	344 957	146 630
Итого:	55 606	344 957	146 630

3.6.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

3.7. *Прочие оборотные активы*

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма выполненных, но не предъявленных к оплате работ(без НДС)	642	10 048	3 550
Итого:	642	10 048	3 550

3.8. *Капитал и резервы*

3.8.1. Уставный капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	3 325	3 325	3 325
Итого:	3 325	3 325	3 325

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Уставный капитал оплачен полностью

3.8.2. 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	
Нераспределённая прибыль	2025	783 825	148 684	(400 000)	532 509
	2024	676 256	407 569	(300 000)	783 825
Итого:	2025				
	2024	676 256	407 569	(300 000)	783 825

3.9. **Займные средства**

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

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода	Срок погашения	Процентная ставка
			Поступило	Выбыло			
<i>Краткосрочные - всего, в том числе:</i>	2025	-	-	-	-	х	х
	2024	-	47 000	(47 000)	-	х	х
Заимодавец ООО "Таврида Электрик"	2025	-	-	-	-	х	х
	2024	-	47 000	(47 000)	-	х	х
Итого:	2025	-	-	-	-	х	х
	2024	-	47 000	(47 000)	-	х	х

3.9.2. **Информация о процентах по кредитам и займам**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Заимодавец ООО "Таврида Электрик"	2025	6	2 021	(929)	1 098
	2024	284	2 119	(2 397)	6
Итого:	2025	6	2 021	(929)	1 098
	2024	284	2 119	(2 397)	6

3.10. Кредиторская задолженность

3.10.1. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (строка 1450)		7 352	-
Обязательство по аренде со сроком погашения более 12 месяцев		7 352	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (строка 1520)	440 480	316 119	500 780
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	167 086	149 045	186 444
Расчёты с покупателями и заказчиками (по авансам полученным)	44 467	37 436	124 077
Расчёты по налогам и сборам	78 406	120 584	184 126
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	29	129	40
Расчёты с персоналом по оплате труда	12	8 058	5 884
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	150 480	867	208
Краткосрочные прочие обязательства - всего (строка 1550)	3 967	-	3 523
Обязательство по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев	3 967	-	3 523
Итого:	444 447	323 471	504 303

3.10.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.23г. отсутствует.

3.11. **Оценочные обязательства**

За 2025 г.:

Наименование показателя	Резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы)	Резерв на выплату годового вознаграждения, премий (включая страховые взносы)	Резерв на покрытие предвиденных расходов (на гарантийный ремонт и обслуживание)	Всего оценочных обязательств на 31.12.2025 г.:
Ожидаемый срок исполнения	В течение года	1 кв. 2026 г.	1,2 кв. 2026 г.	
Величина на начало отчётного периода	17 488	27 522	18 046	63 056
Величина на конец отчётного периода	12 082	33 668	8 585	54 335
Сумма, признанная в отчётном периоде	31 478	33 668	11 779	76 925
Сумма, списанная на затраты	(36 884)	(24 106)	(19 879)	(80 868)
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-	(3 416)	(1 362)	(4 777)

За 2024 г.:

Наименование показателя	Резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы)	Резерв на выплату годового вознаграждения, премий (включая страховые взносы)	Резерв на покрытие предвиденных расходов (на гарантийный ремонт и обслуживание)	Всего оценочных обязательств на 31.12.2024 г.:
Ожидаемый срок исполнения	В течение года	1 кв. 2025 г.	1,2 кв. 2025 г.	
Величина на начало отчётного периода	9 409	93 312	35 435	138 156
Величина на конец отчётного периода	17 488	27 522	18 046	63 056
Сумма, признанная в отчётном периоде	26 395	27 522	9 172	63 089
Сумма, списанная на затраты	(18 316)	(92 702)	(22 911)	(133 929)
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-	(610)	(3 650)	(4 260)

3.12. *Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов.*

Выручка от реализации	Период	Сумма выручки (без НДС)	Себестоимость продаж
Оптовая торговля электротехническим оборудованием	2025	329 101	(198 221)
	2024	882 678	(618 230)
Торговля оптовая ПАК и оборудованием, его компонентами, оборудованием ИТ- инфраструктуры	2025	822 047	(480 748)
	2024	1 154 660	(657 872)
Ремонт и обслуживание ПАК и оборудования, его компонентами, оборудование ИТ- инфраструктуры	2025	82 035	(36 006)
	2024	113 254	(81 349)
Строительные и электромонтажные работы	2025	199 727	(181 884)
	2024	330 714	(264 416)
Итого	2025	1 432 910	(896 859)
	2024	2 481 306	(1 621 868)

3.13. *Расходы по обычным видам деятельности*

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	(144 093)	(203 968)
Расходы на оплату труда	(222 562)	(266 590)
Отчисления на социальные нужды	(51 113)	(56 277)
Амортизация	(10 666)	(6 226)
Прочие затраты	(107 528)	(185 465)
<i>в том числе</i>		
<i>услуги сторонних организаций</i>	(53 229)	(160 746)
<i>прочие затраты</i>	(54 299)	(24 719)
Итого - по элементам:	(535 962)	(718 526)
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи	(736 083)	(1 302 451)
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]; незавершённого производства, готовой продукции и др.	55 406	34 686
Итого:	(1 216 638)	(1 986 291)

3.14. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы
Проценты к получению/ к уплате	2025	40 770	(3 232)
	2024	10 703	(2 294)
Прочие доходы/расходы - всего, в том числе:	2025	5 968	(61 026)
	2024	6 353	(3 955)
Судебные издержки	2025	-	(1 864)
	2024	46	(76)
Доходы (расходы) от реализации основных средств, прочих материалов	2025	63	
	2024	-	(555)
Изменения резерва по торговой дебиторской задолженности, авансам выданным и прочей дебиторской	2025		(39 453)
	2024	701	-
Изменения резерва по ТМЦ, готовой продукции, незавершенному производству	2025		(18 078)
	2024	-	9 492
Штрафные санкции по договорам, пени по договорам	2025	598	
	2024	451	(2 146)
Прочие доходы (расходы)	2025	5 308	(888)
	2024	4 277	(8 244)
Расчетное обслуживание (услуги банка)	2025		(744)
	2024	-	(1 672)
Курсовые разницы	2025	-	-
	2024	878	(754)
Итого:	2025	46 738	(64 258)
	2024	17 056	(6 249)

3.15. Расчёты по налогу на прибыль

3.15.1. Расшифровка налога на прибыль

Наименование показателя	Строка ОФР	2025	2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	x	(49 688)	(101 164)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период,	x	(379)	(211)
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период,	x		
Итого: Налог на прибыль	2410	(50 067)	(98 252)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	198 751	505 821
Ставка по налогу на прибыль	x	25%	20%
Текущий налог на прибыль за	2411	(59 040)	(83 037)
Отложенный налог на прибыль, в том числе списание ОНО		8 973	(17 965)
			372
пересчет по ставке 25%			2 750
ИТОГО в Форме 2 по сроку Отложенный налог на прибыль	2412		(15 215)

3.15.2. Временные разницы

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Возникло	Погашено	Списано	
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА) - всего:	2025	94 477	241 422	(197 601)		138 298
	2024	178 103	337 643	(421 270)		94 477
Оценочные обязательства	2025	63 056	51 020	(59 741)		54 335
	2024	138 156	41 870	(116 970)		63 056
Резерв под снижение стоимости запасов	2025	9 778	35 291	(17 213)		27 856
	2024	19 271	28 792	(38 284)		9 778
Резерв по сомнительным долгам	2025	12 001	154 455	(115 839)		50 617
	2024	12 703	257 684	(258 386)		12 001
Прочие временные разницы (Незавершенное производство, Издержки обращения, косвенные расходы)	2025	355	607	(603)		359
	2024	355				355
Основные средства	2025	129	42	(10)		161
	2024	45	85			129
Арендные обязательства	2025	9 163	7	(4 195)		4 975
	2024	7 580	9 212	(7 629)		9 163
Отложенный налоговый актив	2025	23 621	60 356	(49 400)	-	34 577
	2024	35 621	67 530	(84 254)	-	23 621
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО) - всего:	2025	39 554	30 964	- 23 196		47 322
	2024	33 145	16 337	- 9 928		39 554
Основные средства, издержки обр.,	2025	37 086	30 964	(21 985)		46 065
	2024	32 340	14 503	(9 758)		37 086
Разница в оценке выполненных, но не предъявленных заказчику объемов работ	2025	642				642
	2024	642				642
Проценты по обязательствам	2025	1 827			1 210	617
	2024	163	1 834	- 170		1 827
Отложенное налоговое обязательство	2025	9 885	7 741	(5 799)		11 827
	2024	6 629	3 267	(1 986)		9 885

3.15.3. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по налогу на прибыль	(37 306)	(15 304)	(58 300)

4. Прочие сведения

4.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

4.1.1. Обеспечения, выданные под собственные обязательства, выданные денежными средствами

Организации, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Сумма поручительства			Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023		
НТЦ ЯФИ АО	нет	-	-	-	-	-
ТЭЛ МП ООО	да	-	-	275	-	-
ТЭЛ МП ООО	да	-	-	-	-	-
Синарская ТЭЦ АО	нет	-	269	-	-	-
ЭТП ГПБ ООО	нет	-	-	-	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	нет	4 500 000	4 500 000	2 500 000	-	-
РТС-тендер ООО	нет	-	-	1 560	-	-
ФКУ ИК-9 ГУФСИН РОССИИ ПО ПЕРМСКОМУ КРАЮ	нет	-	-	161	-	-
Благоустройство и ЖКХ Березовского ГО	нет	1 534	1 534	1 534	-	-
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ ООО	нет	-	-	1 450	-	-
Итого	х	4 501 534	4 501 803	2 504 981	-	-

4.1.2. Обеспечения, полученные в форме поручительств третьих лиц

Вид актива, по которому получены поручительства	Организации - поручители	В т.ч. связанные стороны	Оценка финансовой надежности поручителя	Сумма поручительства		
				на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Банковские гарантии	ПАО "БАНК "Уралсиб"	нет	Устойчивая	89 326	25 079	21 937
Банковские гарантии	Совкомбанк ПАО Филиал Корпоративный	нет	Устойчивая	2 158		
договор поручительства	Новгородов А.Б.	да	Устойчивая	-	-	-

4.1.3. Обеспечения по переданному в залог имуществу

Общество передавало в залог имущество в соответствии со следующими договорами:

залогодержатель (лицо, в пользу которого обременяются (ограничиваются) права)	вид обременения / объект	вид обременения / срок залога	залоговая стоимость		
			на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ПАО "БАНК "Уралсиб"	нежилое помещение, площадь 168,4 кв.м. г. Челябинск, пр-т Свердловский, д. 2, кв. 23	ипотека до 10.08.2034	5 580	5 580	4 480
ПАО "БАНК "Уралсиб"	нежилое помещение (225 кв.м) Екатеринбург, ул. Уральская д. 3	ипотека до 05.08.2034	13 100	13 100	8 710
	нежилое помещение (22,6 кв.м) Екатеринбург, ул. Уральская д. 3		1 660	1 660	1 140
	нежилое помещение (102.5 кв.м) Екатеринбург, ул. Уральская д. 3		3 770	3 770	3 440
	нежилое помещение (17 кв.м) Екатеринбург, ул. Уральская д. 3-а, пом.10		570	570	411
	нежилое помещение (17.1 кв.м) Екатеринбург, ул. Уральская д. 3-а, пом.11		573	573	414

Недвижимое имущество передано в залог для обеспечения обязательств ООО "ТЭЛ Урал" перед банком

ПАО "Банк Уралсиб" согласно Соглашению о выдаче независимых банковских гарантий № 24000-071/00213 от 10.09.2024г.

Соглашение о выдаче независимых банковских гарантий подписано с банком ПАО "Банк Уралсиб" для выполнения обязательств ООО "ТЭЛ Урал" перед третьими лицами, покупателями ООО "ТЭЛ Урал".

4.2. Договоры строительного подряда

4.2.1. Исполнение договоров за 2025 год

Организации/Договор	Выручка		Сумма понесённых расходов	Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Полученная предоплата (аванс, задаток), без НДС	Сумма выполненных работ, не предъявленных к оплате
	Способ определения	Сумма				
ОАО "НИИК" Договор № 0430-АКМ -18 от 09.08.2019г. (URB59180010.02)	по мере готовности	-	(186)	-	-	-
ООО "СИБТЭК" Договор подряда URE66160036 от 10.06.2020 (URE66160036.01)	по мере готовности	-	-	-	-	642
ЧЗМК АО 25/540 от 25.09.2024 (URA_P_240046-01) от 25.09.2024	по мере готовности	24 281	(14 697)	9 584	-	-
Итого:	х	24 281	(14 883)	9 584	-	642

4.2.2. Исполнение договоров за 2024 год

Организации/Договор	Выручка		Сумма понесённых	Сумма признанных	Полученная предоплата	Сумма выполненных
	Способ	Сумма				
ОАО "НИИК" Договор № 0430-АКМ -18 от 09.08.2019г. (URB59180010.02)	по мере готовности	-	-	-	-	186
ООО "СИБТЭК" Договор подряда URE66160036 от 10.06.2020 (URE66160036.01)	по мере готовности	-	-	-	-	642
ЧЗМК АО 25/540 от 25.09.2024 (URA_P_240046-01) от 25.09.2024	по мере готовности	9 220	(4 024)	5 196	-	9 220
Итого:	х	9 220	(4 024)	5 196	-	10 048

5 Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон

По состоянию на 31.12.2025г.

	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Группа компаний ТЭЛ ООО	Основное (контролирующее) общество
2	Таврида Электрик ООО	Основное (контролирующее) общество
3	ЭТЗ Вектор ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
4	НПО ТЭЛ ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
5	Таврида Электрик МСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
6	Таврида Электрик Омск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
7	Таврида Электрик Новосибирск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
8	Таврида Электрик Поволжье ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
9	Таврида Электрик Самара ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
10	Таврида Электрик СПб ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
11	Таврида Электрик Центр ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
12	Таврида Электрик ЮСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
13	Таврида Электрик Астана ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
14	Таврида Электрик БП ЗАО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
15	Tavrida Electric AZE (Таврида Электрик АЗЕ)	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
16	TEL-OZB ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
17	Электротехнический завод Таврида Электрик ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
18	Цифровой РЭС ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
19	Qingdao Tao Lida Electric Co., Ltd	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
20	Чернышев Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона
21	Воротницкий Владислав Валерьевич	Конечная контролирующая сторона
22	Самусевич Александр Юрьевич	Конечная контролирующая сторона
23	Антипченко Антон Александрович	Ключевой управленческий персонал
24	Бензорук Сергей Валерьевич	Член наблюдательного совета
25	Кудряшов Алексей Павлович	Член наблюдательного совета
26	Кузнецов Олег Игоревич	Член наблюдательного совета
27	Чернышев Владимир Владимирович	Член наблюдательного совета

По состоянию на 31.12.2024г.

	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Группа компаний ТЭЛ ООО	Основное (контролирующее) общество
2	Таврида Электрик ООО	Основное (контролирующее) общество
3	ЭТЗ Вектор ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
4	НПО ТЭЛ ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
5	Таврида Электрик МСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
6	Таврида Электрик Омск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
7	Таврида Электрик Новосибирск ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
8	Таврида Электрик Поволжье ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
9	Таврида Электрик Самара ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
10	Таврида Электрик СПб ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
11	Таврида Электрик Центр ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
12	Таврида Электрик ЮСК ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
13	Таврида Электрик Астана ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
14	Таврида Электрик БП ЗАО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
15	Tavrida Electric AZE (Таврида Электрик АЗЕ)	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
16	TEL-OZB ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
17	Электротехнический завод Таврида Электрик ТОО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
18	Цифровой РЭС ООО	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
19	Qingdao Tao Lida Electric Co., Ltd	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)
20	Чернышев Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона
21	Воротницкий Владислав Валерьевич	Конечная контролирующая сторона
22	Самускевич Александр Юрьевич	Конечная контролирующая сторона
23	Антипченко Антон Александрович	Ключевой управленческий персонал
24	Бензорук Сергей Валерьевич	Член наблюдательного совета
25	Кудряшов Алексей Павлович	Член наблюдательного совета
26	Кузнецов Олег Игоревич	Член наблюдательного совета
27	Чернышев Владимир Владимирович	Член наблюдательного совета

5.2. Операции со связанными сторонами

за 2025 год / по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций каждого вида в абсолютном выражении, с НДС	Незавершенные операции со связанными сторонами (+ДЗ, -КЗ), с НДС	Движение денежных средств ([+] - поступление; [-] - платежи) с НДС	документ/договор
ООО "Таврида Электрик" ИНН 7714418269	Основное контролирующее общество	Приобретение товаров (работ, услуг)	605 300	(138 622)	(604 474)	ДИЛЕРСКИЙ ДОГОВОР № TER77220004 от 01.02.2022
		Реализация товаров (работ, услуг)	46 145	-	46 145	
		Выданные займы	-	-	-	
		Возврат выданных займов	-	-	-	
		Проценты по выданным займам	-	-	-	
		Получены займы	-	-	-	
		Проценты по займам полученным	2 021	(1 098)	(929)	
Поручительства выданные	2 500 000 *	2 500 000 *	-			
Антипченко Антон Александрович ИНН 745224003629	Ключевой управленческий персонал.	Вознаграждение, включая начисленные страховые взносы	13 805	-	(9 892)	
ООО «Электротехнический завод «Вектор» ИНН 1828016121	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, материалов, услуг	245 979	(29 710)	(248 324)	договор № П-01-2021 от «28» декабря 2021 г.
ООО "Таврида Электрик Новосибирск" ИНН 5405220532	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, материалов, услуг	332		(332)	Договор № SIB_P_251113-01 от
ООО "Таврида Электрик Центр" ИНН7734541302	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, материалов, услуг	25		(25)	Договор № SEN_P_250989-01.01 от 12.09.2025

В 2025 году Общество является поручителем по исполнению обязательств ООО "Таврида Электрик" перед ПАО "Совкомбанк" по кредитным договорам. По состоянию на 31.12.2025 года сумма выданных поручительств составила 4 500 000 тыс. руб.

Расшифровка выданных поручительств на 31.12.2025 г.:

срок	сумма
до 01.10.2029 г.	1 400 000
до 26.09.2028 г.	3 000 000
до 31.12.2030 г.	100 000
Итого	4 500 000

за 2024 год / по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций каждого вида в абсолютном	Незавершенные операции со связанными	Движение денежных средств ([+] - поступление;	документ/договор
ООО "Таврида Электрик" ИНН 7714418269	Основное контролирующее общество	Приобретение товаров (работ, услуг)	775 799	(137 796)	(683 645)	ДИЛЕРСКИЙ ДОГОВОР № TER77220004 от
		Реализация товаров (работ, услуг)	41 787	-	41 787	
		Выданные займы	30 000	-	-	
		Возврат выданных займов	(40 000)	-	40 000	
		Проценты по выданным займам	678	-	678	
		Получены займы	47 000	-	(47 000)	

		Проценты по займам полученным	2 119	(6)	(2 397)	
		Поручительства выданные	2 500 000 *	2 500 000 *	-	
Антипченко Антон Александрович	ключевой управленческий персонал	вознаграждение, включая начисленные отчисления	50 925	(173)	(37 415)	
ООО «Электротехнический завод «Вектор» ИНН 1828016121	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, материалов, услуг	653 303	(27 364)	(809 167)	договор № П-01-2021 от «28» декабря 2021 г.
ООО "Таврида Электрик Омск" ИНН 5503055213	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Реализация товаров (работ, услуг)	5 304		4 877	Договор № URA_P_230209-01 от 22.01.2024
ООО "Таврида Электрик Самара" ИНН 6313004678	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров (работ, услуг)	84	-	(84)	Договор № SAM63240059/Суб-01 от 19.06.2024
ООО "Таврида Электрик Поволжье" ИНН 5258096560	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Реализация товаров (работ, услуг)	369	-	369	Договор № URE66240157 от 18.11.2024
ООО "Таврида Электрик Новосибирск" ИНН 5405220532	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Приобретение товаров, материалов, услуг	35 040		(35 040)	Договор № SIB_P_211425-01 27.04.2024,
ООО "Таврида Электрик МСК" ИНН 7701654251	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	Реализация товаров (работ, услуг)	4 480		5 510	Договор № 18/10-ТЭЛМСК от 18.10.2018 г.

6. Непрерывность деятельности, риски

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.

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.

Указанные выше события на финансовых рынках, связанных с волатильностью курса рубля по отношению к доллару США и евро не привело к влиянию на финансовый результат в силу отсутствия остатков в иностранной валюте в бухгалтерском балансе Общества.

В виду неопределённости в отношении продолжительности указанных выше мировых и российских событий Общество не может точно и надёжно оценить количественное влияние их на своё финансовое положение в обозримом будущем.

Указанная выше ситуация не оказывает существенного влияния на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

7. Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты

Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары и услуги.

8. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод, по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют

9. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях.

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей.

Назначены материально-ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Общества.

Организован контроль за применяемыми в организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем соответствующего подразделения и руководителем Общества.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководитель

Антипченко А.А.

"30" марта 2026г.

