

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2025 год**  
**ООО «Таврика»**

I. Общие сведения	2
1. Ошибка! Закладка не определена.	
2. Ошибка! Закладка не определена.	
3. Ошибка! Закладка не определена.	
4. Ошибка! Закладка не определена.	
5. Ошибка! Закладка не определена.	
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Ошибка! Закладка не определена.	
7. Ошибка! Закладка не определена.	
8. Ошибка! Закладка не определена.	
9. Ошибка! Закладка не определена.	
10. Ошибка! Закладка не определена.	
11. 6	
12. Ошибка! Закладка не определена.	
13. Ошибка! Закладка не определена.	
14. Ошибка! Закладка не определена.	
15. Ошибка! Закладка не определена.	
16. Ошибка! Закладка не определена.	
17. Ошибка! Закладка не определена.	
18. Ошибка! Закладка не определена.	
19. Ошибка! Закладка не определена.	
20. Ошибка! Закладка не определена.	
21. Ошибка! Закладка не определена.	
22. Ошибка! Закладка не определена.	
III. Раскрытие существенных показателей	11
23. Ошибка! Закладка не определена.	
24. Ошибка! Закладка не определена.	
25. Ошибка! Закладка не определена.	
26. Ошибка! Закладка не определена.	
27. Ошибка! Закладка не определена.	
28. Ошибка! Закладка не определена.	
29. 12	
30. Ошибка! Закладка не определена.	
31. Ошибка! Закладка не определена.	
32. Ошибка! Закладка не определена.	
33. Ошибка! Закладка не определена.	
34. 14	
35. Ошибка! Закладка не определена.	
36. Ошибка! Закладка не определена.	
37. 15	

## I. Общие сведения

*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).*

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Таврика», ООО «Таврика» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу:

194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 60, литера В, помещ. 4-Н

Дата создания Общества - 24.03.2023г.

Аудитор Общества за 2025 год: ООО "Институт финансово-экономических исследований"

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали обособленные подразделения и филиалы.

### 3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД — 68.10).

В 2025 году Общество имело доходы по основному виду деятельности (код ОКВЭД 68.10 покупка и продажа собственного недвижимого имущества), получало доходы от оказания прочих услуг, от реализации имущества.

Расшифровка выручки, тыс. руб.:

период	2025г	2024г
Выручка всего	1 163	138

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Логинов Игорь Борисович.

### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

4,3 человека в 2025 году;

6,1 человек в 2024 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 37

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **9. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

В первоначальную стоимость нематериальных активов включаются **только технологически связанные расходы на приобретение, изготовление и модернизацию объекта нематериальных активов**. Прочие затраты признаются расходами текущего периода и учитываются в составе общехозяйственных расходов

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), исходя из целесообразности использования, но не более 5 лет (если иное не установлено специальными решениями Общества по отдельным НМА)

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

## **10. Основные средства**

### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

Первоначальная стоимость основных средств в зависимости от способа приобретения формируется следующим образом:

- при приобретении за плату (в т.ч. бывших в эксплуатации) - как сумма фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом в первоначальную стоимость объекта основных средств включаются **только технологически связанные расходы на приобретение, сооружение, изготовление и реконструкцию (модернизацию) объекта основных средств**.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части

независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы

в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Готовые объекты капитального строительства принимаются к учету по инвентарной стоимости, определяемой на основе сумм фактически произведенных Обществом затрат по данному объекту. При этом в инвентарную стоимость входят **только технологически связанные расходы на приобретение, сооружение, изготовление и реконструкцию (модернизацию) объекта основных средств.**

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой

стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

## **11. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

### *Учет у арендатора*

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 100 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Общество при применении Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018

## **12. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и

на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага

### **13. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

### **14. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. Проверки на обесценение подлежат запасы, находящиеся без движения в учете более 1 года.

При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

### **15. Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, не реальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества и относятся на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

## **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

## **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

## **18. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Аналитический учет обязательств по полученным займам (кредитам) ведется по кредитным организациям и займодавцам в разрезе договоров и вида задолженности.

## **19. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

**Общество с ограниченной ответственностью «Таврика»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Общество формирует резерв на оплату отпусков со следующего года после года создания.

Резерв на оплату отпусков формируется ежеквартально на последнее число каждого квартала.

Сумма резерва определяется по каждому сотруднику в программе «1С: Зарплата и управление персоналом 8.3 КОРП» как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец каждого квартала на сохраняемый заработок (оценочное обязательство) плюс сумма страховых взносов.

Количество неиспользованных дней отпуска определяется, как накопленное право сотрудника на отпуск с даты последнего приема на работу на конец расчетного периода в днях, минус все использованные дни.

Сохраняемый заработок – это расчетная величина, получаемая по алгоритму определения среднего заработка для расчета отпускных в соответствии с «Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922, с последующими дополнениями и изменениями.

Сумма страховых взносов по каждому работнику рассчитывается как произведение оценочного обязательства на тариф страховых взносов (эффективная ставка взносов + тариф по страховым взносам от несчастных случаев на производстве).

Эффективная ставка взносов рассчитывается, исходя из сумм доходов работника с начала года, облагаемых взносами, а также исходя из суммы начисленных взносов с начала года, по формуле:

Эффективная ставка взносов = Сумма взносов с начала года / Облагаемая база по взносам с начала года

База для начисления страховых взносов в отношении каждого физического лица устанавливается в соответствии с действующим законодательством РФ.

По окончании года на 31 декабря проводится инвентаризация резерва и выводится остаток неиспользованного резерва

## **20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

**Общество с ограниченной ответственностью «Таврика»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Расшифровка отложенного налогового актива, стр.1180, тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2025	Поступление за 2025	Списание за 2025	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	352	618	9	962
Расходы будущих периодов	6 728	5	6 721	13
Убыток текущего года	257 203	1 755	-	258 958
Итого	264 283	2 378	6 730	259 933

Расшифровка отложенного налогового обязательства, стр.1420, тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2025	Поступление за 2025	Списание за 2025	Остаток на 31.12.2025
Доходы будущих периодов	4 728	-	4 728	-
Основные средства	-	23	-	23
Итого	4 728	23	4 728	23

## **21. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

## **22. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### III. Раскрытие существенных показателей

Согласно Положения по учетной политике, к существенным относятся показатели, которые составляют 10 (десять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. При этом существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10% (десяти процентов).

#### 23. Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2024 года - 0 руб.

на 31 декабря 2024 года – 0 руб.

Общество проверило основные средства на предмет возможного обесценения, признаки обесценения отсутствуют.

#### 24. Незавершенные капитальные вложения

Информация по пояснению «Незавершенные капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество проверило капитальные вложения на возможному обесценению, признаки обесценения отсутствуют.

#### 25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	0	0	2 276 080	2 482 000

**Общество с ограниченной ответственностью «Таврика»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2024 год.

Общество проверило финансовые вложения по возможному обесценению, признаки обесценения отсутствуют.

## 26. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая

во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

## 27. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строкам 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего дебиторская задолженность	456 307	2 522 361
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	138 477	2 333 043
Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 397	309
Задолженность покупателей		0
Задолженность по авансам поставщикам, приобретенная по соглашениям о замене стороны		167 374
Прочая (задолженность процентам по краткосрочным депозитам, задолженность по налогам, страхованию, прочая)	316 433	21 635

## 28. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 3 000 000 руб., на 31.12.2025 сформирован и оплачен полностью. Резервы в соответствии с Уставом не создавались. Разница между вкладом в уставный капитал и номинальной стоимостью доли отражена в составе Добавочного капитала.

## 29. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего кредиторская задолженность	136 084	263 533
В том числе		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	134 283	262 245

**Общество с ограниченной ответственностью «Таврика»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.**

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Налоги и сборы	949	641
Авансы полученные	0	0
Зарплата сотрудникам	842	644
Прочая	10	3

**30. Кредиты и займы**

Обязательства по полученным кредитам и займам в 2024г. и 2025г. отсутствуют.

**31. Информация, связанная с движением денежных средств**

По строкам 4119, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	146 567	1 907 978
от продажи иного имущества (без НДС)		1 642 000
Прочие поступления (возврат налогов: имущественный, земельный, НДС)	0	0
Проценты по депозитам	30 198	264 326
Прочие поступления (НДС свернуто, иные поступления)	116 369	1 652
Строка 4219 «Прочие поступления»:	0	0
Налоги (НДС свернуто)		
Строка 4319 «Прочие поступления»:	0	0

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	27 113	110 102
В т.ч. прочие налоги	4 019	5
Прочие выплаты поставщикам (дог.цессии)	0	75 576
Прочие выплаты (НДС свернуто, иные платежи)	23 094	21 166
Строка 4229 «Прочие платежи»:	0	0
В т.ч. НДС по капитальным вложениям (свернуто)		
Строка 4329 «Прочие платежи»:	0	0

**32. Налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.
		Сумма 2025 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>-25 829</b>

**Общество с ограниченной ответственностью «Таврика»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
		2025 год
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	-25 829
1.2	удержание производится налоговым агентом при выплате	
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>6 457</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	6 457
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(25)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.</b>	<b>354</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>354</b>
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	

### 33. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год	
	Доходы	Расходы
от реализации основных средств	19	24
прочие от выбытия иных активов (безвозмездная передача товарно – материальных ценностей)	0	24 322
курсовые разницы	7 676	0
прочие внереализационные расходы	0	343
<b>Всего прочие доходы/расходы:</b>	<b>7 695</b>	<b>24 689</b>

### 34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора, главного бухгалтера, заместителя генерального директора, советника генерального директора, главного специалиста управлениями проектами, водителя*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением Общего собрания участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором, штатным расписанием, Положением по оплате труда

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями  
*- оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премии.*

### **35. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **36. Хозяйственная деятельность**

Общество 16 июня 2023г. зарегистрировало право собственности на купленное по договору купли продажи нежилое здание и земельный участок, расположенные по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д.60, литер А. (далее по тексту «Объект недвижимости»). Здание приобреталось либо для дальнейшей продажи, либо для дальнейшей сдачи в аренду. На момент покупки здание находилось в состоянии проведения работ по доведению до состояния, пригодного к использованию, которые начал предыдущий владелец после его покупки, то есть не готовое для ввода в эксплуатацию. В соответствии с этим купленное здание учитывалось как объект незавершенного строительства в составе капитальных вложений. С момента покупки Общество продолжило осуществлять работы по доведению здания до состояния, пригодного к использованию с учетом их в составе капитальных вложений.

Во 2 квартале 2024 г. из-за геополитических событий в условиях экономического кризиса, прекращения финансирования Участниками Общества было принято решение о выходе из проекта и реализации вышеуказанных Объектов недвижимости. Объекты недвижимости были проданы по рыночной цене. По нежилому зданию рыночная цена оказалась значительно ниже осуществленных Обществом капитальных вложений в данный Объект недвижимости. Так как произошла продажа Объекта незавершенного строительства (нежилого здания в состоянии не пригодном к использованию), то убыток от продажи был учтен единовременно в полной сумме в периоде реализации здания (3 квартал 2024 г.). Продать Объекты недвижимости выше рыночной стоимости в сложившихся условиях не представлялось возможным. После продажи объектов недвижимости Общество поставила на учет товарно-материальные ценности, купленные у генподрядчика под запланированные ранее работы по зданию, с целью дальнейшей их реализации (в составе товаров).

В 2025 году была произведена инвентаризация всех товаров (товарно- материальных ценностей), находящиеся на балансе Общества с целью принятия решения по дальнейшей реализации.

### **37. События после отчетной даты**

По результатам деятельности Общества за 2025 отчетный год на дату составления бухгалтерской отчетности Обществом был получен убыток.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

**Логинов И.Б.**

Дата 30.03.2026