

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «РОДАЛ» (далее по тексту Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «РОДАЛ».

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью ООО «РОДАЛ», (далее – «Общество»): Российская Федерация, 443101, Самарская обл, Самара г, Пугачевский тракт, дом 63, квартира 25

Почтовый адрес Общества: 4430030, Самарская область, г. Самара, ул. Урицкого, дом 19, а/я 16.

ИНН 6314046952

КПП 631401001

Контактная информация:

Тел. +7 9277182098

Адрес электронной почты: Rodal2019@yandex.ru

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «РОДАЛ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1196313056610 от 08.07.2019г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2024 не вносились.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024, на 31.12.2023 года равен размеру 10 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 14 человек в 2024 г. и 13 человек в 2023г.

Основные виды деятельности Общества

- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Деятельность Общества не лицензируется.

Органами управления Общества являются:

- высший орган Общества: Общее собрание участников Общества;

- единоличный исполнительный орган Общества: Директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Кербут Р.В.

Главный бухгалтер Общества – Капанина И.В.

Участник Общества: Кербут Р.В. владеет 100% уставного капитала Общества.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности:

Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, 26/2020

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент приобретения.

Оценка основных средств проводится по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом 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 совершенствования 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.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в затраты по мере производства ремонтных работ в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Арендованное имущество признается как право пользования активом (ППА). Стоимость ППА погашается через амортизацию.

Одновременно с ППА признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды и рассчитывается исходя их сроков и условий договора. Срок аренды может быть пересмотрен в случае наступления событий, изменяющих использованные ранее допущения.

Общество в праве учесть арендованный объект на забалансовом счете, и не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды - 12 месяцев или меньше, и стоимость аналогичного нового объекта основных средств не превышает 300 000 руб. Одновременно должны выполняться следующие условия: предмет аренды не предполагает субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору.

В этом случае арендные платежи признаются расходами равномерно в течение всего срока договора аренды.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг, производства продукции;

- товары, приобретенные у других лиц для продажи.

К запасам не относятся

- сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов.

Такие активы учитываются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от длительности просрочки.

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

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на последнее число каждого месяца и на 31 декабря отчетного года с учетом количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник, и его среднедневного заработка. При формировании обязательства по оплате отпусков работников одновременно создается обязательство по соответствующим страховым взносам.

Оценочное обязательство по судебному иску создается по мере возникновения претензии и/или иска от контрагентов с учетом вероятности оттока экономических выгод.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются с подразделением на себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы.

В себестоимости продаж отражается стоимость реализованных товаров.

В состав коммерческих расходов включаются издержки обращения, связанные с оптовой торговлей прочими машинами и оборудованием (товарами). В состав входят:

- расходы на оплату труда
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- материальные затраты;
- прочие расходы

К управленческим расходам относятся:

- расходы на оплату труда руководства организации
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний руководства организации
- материальные затраты;
- расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты;
- услуги интернет-связи;
- обслуживание и обновление программ;
- прочие расходы

Прочие доходы:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- прочие доходы

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- прочие расходы.

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества на 2024 год внесены в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "РОДАЛ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Корректировка годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность от 20.11.2025 года является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 20.03.2025, подписанную руководством и представленную в налоговые органы.

Корректировки проведены для сопоставимости показателей за предыдущие периоды

| Показатель | 2024 год до корректировки | Сумма корректировки | 2024 год после корректировки | 2023 год до корректировки | Сумма корректировки | 2023 год после корректировки |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|
| Отчет о финансовых результатах | | | | | | |
| Коммерческие расходы (строка 2210) | (109359) | 50466 | (58893) | (119107) | 52346 | (66761) |
| Управленческие расходы (строка 2220) | | (50466) | (50466) | | (52346) | (52346) |
| Проценты к получению (строка 2320) | 18 067 | 581 | 18 648 | 555 | 5 589 | 6 144 |
| Прочие доходы (строка 2340) | 88 061 | (84 287) | 3 775 | 23 739 | (18 529) | 5 210 |
| Прочие расходы (строка 2350) | (195 293) | 83 706 | (111 587) | (96 924) | 12 940 | (83 984) |

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

| | Балансовая стоимость, всего: | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Инвестиционная недвижимость | - | - |
| 2 | Остальные основные средства | 20 859 | 24 825 |

Элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- метод начисления амортизации.

Ликвидационная стоимость признана нулевой, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена. Способ амортизации линейный.

сроки амортизации не пересматривались, ликвидационная стоимость не определена.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в

результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение капитальных вложений представлено в таблице 2.2., 2.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Общество долгосрочных финансовых вложений не имеет.

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1., 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс.руб.

| Наименование вида денежных средств и эквивалентов | 31.12.24г. | 31.12.23г. |
|--|----------------|---------------|
| Средства в кассе | - | - |
| Средства на расчетных счетах | 145 285 | 25 111 |
| Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 145 285 | 25 111 |

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам

за 2024г. – 58 192 тыс. руб.

за 2023г. – 57 812 тыс. руб.

По дополнительно введенной строке 4125 "Прочие налоги" приведены данные по уплаченным в бюджет налогам на имущество и транспортному налогу.

Денежных эквивалентов нет.

3.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2024 и 31.12.2023 прочие оборотные активы составили: 185 тыс. руб. и 110 тыс. руб. соответственно.

3.9. Уставный капитал

На 31.12.2024 и 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.10. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. переоценка внеоборотных активов не проводилась.

3.11. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. добавочный капитал отсутствует.

3.12. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. резервный капитал не создавался.

3.13. Долгосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. долгосрочные займы составили:

| Договор | Наименование займодавца/кредитора | 31.12.2024 | | | | 31.12.2023 | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|------------|
| | | Сроки погашения | Сумма основного долга | Сумма задолженности по процентам | Ставка (%) | Сроки погашения | Сумма основного долга | Сумма задолженности по процентам | Ставка (%) |
| Договор микрозайма №263/22 от 13.04.2022 | МКК ГФСО АО | - | - | - | | 19.03.2024 | 833 | 1 | 5,625 |

Наличие и движение заемных средств представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14. Краткосрочные Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по краткосрочным займам и кредитам 30 197 тыс. руб. на 31.12.2023.

| Договор | Наименование займодавца/кредитора | 31.12.2024 | | | | 31.12.2023 | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|------------|
| | | Сроки погашения | Сумма основного долга | Сумма задолженности по процентам | Ставка (%) | Сроки погашения | Сумма основного долга | Сумма задолженности по процентам | Ставка (%) |
| №ЭКР/182 023-007681 от 19.12.2023 | ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) | - | - | - | | 19.12.2024 | 30 000 | 199 | 20 |

Наличие и движение заемных средств представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов нет.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Не имеет претензий.

Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

3.18. Арендованные основные средства

Арендованных основных средств нет.

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Структура выручки

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|--|---------|---------|
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110) | 401 233 | 934 119 |
| В т.ч. от реализации товаров | 401 233 | 934 119 |

Структура себестоимости

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|--|---------|---------|
| Себестоимость продукции, работ, услуг, всего | 146 034 | 495 706 |
| В т.ч. себестоимость товаров | 146 034 | 495 706 |

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Прочие доходы

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|------------------------------------|--------|--------|
| Прочие доходы (строка 2340), всего | 3 774 | 5 210 |
| в том числе: | | |
| Аренда | 485 | 199 |
| Курсовые разницы | 607 | 2291 |
| Штрафы, пени, неустойки | 2666 | 722 |
| Другие расходы | 16 | 1998 |

3.9 Прочие расходы

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|-------------------------------------|---------|--------|
| Прочие расходы (строка 2350), всего | 111 587 | 83 984 |
| в том числе: | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 106176 | 82207 |

| | | |
|---|------|------|
| РКО | 643 | 479 |
| Штрафы, пени, неустойки | 1980 | |
| Курсовые разницы продажа (покупка) валюты | 524 | |
| Членство в СРО | | 138 |
| Другие расходы | 2264 | 1160 |

4. Налогообложение

Общество ООО «РОДАЛ» находится на общей системе налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций.

4.1. Налоги

Тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|--------------------------------------|---------|---------|
| НДС | 54 647 | 33 135 |
| Отчисления на социальное страхование | 6 044 | 12 452 |
| Налог на имущество | 412 | 442 |
| Транспортный налог | 8 | 3 |
| Налог на прибыль | (8 602) | 104 004 |

4.2 Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы и расходы 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 формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На формирование отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств повлияли различные методы бухгалтерского и налогового учета:

| Показатель | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Условный расход (доход) | (10 903) | (49 187) |
| ПНР (ПНД) | (49) | (41) |
| Эффект от изменения ставки | 7487 | - |
| Расход по налогу на прибыль | (3465) | (49 228) |
| Показатель | 2024 | 2023 |
| Погашение ОНО (начисление) | (48) | 692 |
| Погашение ОНА (начисление) | 37 765 | 152 |
| ИТОГО Отложенный налог | 37 813 | (540) |
| Текущий налог на прибыль | (41 278) | (48 688) |
| Расходы по налогу на прибыль | (3 465) | (49 228) |

5. Дивиденды

Решениями единственного участника от 09.09.2024г., от 11.11.2024г., от 01.12.2024г. установлено распределение нераспределенной прибыли на выплату дивидендов в размере 17 529 тыс. руб., 17 647 тыс. руб., 23 529 тыс. руб., соответственно.

6. Связанные стороны

6.1. Участник

- Кербут Р.В. владеет 100% уставного капитала Общества.

6.2 Продажа продукции связанным сторонам

В 2024 году и 2023 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг сторонам.

6.3. Бенефициарные владельцы.

- единственный участник - Кербут Р.В.

6.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023г. задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует

6.5 Вознаграждение управленческого персонала.

В 2024 и 2023 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата, отчисления на социальное страхование и обеспечение) на общую сумму 49795 тыс. руб. и 51651тыс.руб. соответственно.

| Информация по выплатам основному управленческому персоналу | | 2024 | 2023 |
|---|--|--------|--------|
| Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. | 49 795 | 51 651 |

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние отдельных факторов на деятельность Общества

В 2024 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

ООО «Трансстрой» не погашает свою задолженность. Ведется работа по истребованию долгов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество имеет задолженность по договорам займа.

Наличие достаточного количества денежных средств в распоряжении Общества позволяет своевременно погашать задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товары и оказанные услуги;
- перед сотрудниками по заработной плате;
- перед бюджетом по налогам и сборам.
- перед заимодавцами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Риск минимальный.

Директор



Р.В. Кербут

20 ноября 2025г.