

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«ДЖАРВИС»**

г.Москва, 2026г.

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ВВЕДЕНИЕ .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
1.1.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.2.СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА.....	4
1.3.ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА .....	4
1.4.СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ .....	4
1.5.ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ..	4
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>5</b>
<b>3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ.....</b>	<b>6</b>
<b>4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ.....</b>	<b>7</b>
<b>5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ.....	7
5.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
5.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	7
5.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
5.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
5.6.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	8
5.7.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
5.8.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
5.9.УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....	8
5.10.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	8
5.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	8
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>9</b>
6.1.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	9
6.2.ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА.....	9
6.3.ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	10
6.4.РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ.....	10
6.5.РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.....	11
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11
8.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....	11
<b>9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....</b>	<b>11</b>
<b>10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>11</b>

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЖАРВИС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖАРВИС»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ДЖАРВИС»
Юридический адрес:	129085, г. Москва, б-р Звездный, д. 19,3 стр. 1, 11 этаж, пом. 1103Б
Место нахождения Общества:	129085, г. Москва, б-р Звездный, д. 19,3 стр. 1, 11 этаж, пом. 1103Б
Почтовый адрес:	129085, г. Москва, б-р Звездный, д. 19,3 стр. 1, 11 этаж, пом. 1103Б
ОГРН	1107746450107
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7724749485
Код ОКПО:	66822198
Код ОКТМО:	45393000000

*Свидетельством, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1107746450107 01.06.2010. Свидетельством о постановке на учет в ИФНС № 17 Обществу присвоен ИНН 7724749485, КПП 771701001.*

*Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью от 08.11.2017.*

*Общество ведет деятельность непрерывно.*

## **1.1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

*Согласно Уставу Общества основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.*

*Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.*

## **1.2 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА**

*Уставный капитал на отчетную дату составляет 30 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.*

*Участником Общества является:*

*ООО ГДК «РАЗВИТИЕ» - 100%, 24.06.2024.*

## **1.3 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА**

*Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.*

## **1.4 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

*Органами управления Общества являются:*

- Общее собрание участников;*
- Единоличный исполнительный орган*

*Функции единоличного исполнительного органа с 26.04.2013 исполняет генеральный директор Калашикова Екатерина Сергеевна.*

*Услуги по бухгалтерскому сопровождению осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «СТРАТЕГИЯ. БИЗНЕС. КОНСАЛТИНГ» (ООО «Стратегия.БК.»).*

*Формирование Ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.*

## **1.6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).*

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

*Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулиющими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом по Обществу от 30.11.2022 № 11/2022 (с последующим внесением изменений и дополнений).*

*Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор Калашикова Екатерина Сергеевна.*

*Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на специализированную организацию ООО «Стратегия. БК» по договору от 09.01.2025 № ВЛ-БУХ- 25/01-СБК.*

*Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».*

*При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.*

*К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.*

*Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.*

*Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва на обесценение.*

*Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.*

*Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.*

*Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.*

*Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.*

*Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.*

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Промежуточный пересчет иностранной валюты в рубли отражается в Отчете о движении денежных средств по строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, а также таможенный НДС;

- денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты). 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.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе управленческих расходов отражаются:

- бухгалтерское сопровождение;
- аренда;
- прочие расходы.

В составе прочих доходов учитываются проценты к получению по предоставленным займам. В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, начисляемые по займам;
- расходы на услуги банков.

При учете налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ**

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Общество, начиная с 1 января 2025 г., применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Минфина РФ от 04.12.2023 № 157н, вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина). Приложением к приказу по Учетной политике Общества утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.

Исключены ссылки на ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н) и приказ Минфина от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н. Учетной политикой утверждены новые правила проведения инвентаризации.

Согласно п. 22 Стандарта и учетной политике инвентаризационные работы проводит генеральный директор.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

#### 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

##### 5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Раскрытие активов и пассивов Общества, а также отдельных показателей финансово-экономической деятельности Общества приведено в табличных пояснениях в Приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДЖАРВИС» за 2025 год (далее- Пояснения).

##### 5.2.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало отчетного периода отложенных налоговых активов (ОНА) в сумме 144 тыс. руб. отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

##### 5.3.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	37 тыс. руб.	106 тыс. руб.
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

##### 5.4.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 106 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 37 тыс. руб. отражены по строке 1230 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

##### 5.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 114 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 59 отражены по строке 1520 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

##### 5.6.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

(тыс. руб.)

Кредитор	договор	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
Долгосрочные обязательства					
ООО «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ»	12/20/09-1 от 09.12.2020 под 5,5% годовых	-	-	3 024	-

<i>Краткосрочные обязательства</i>					
<i>% по договору</i>		-	(17)	-	446

## 5.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

*Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.*

*Чистые активы*

*По состоянию на 31.12.25г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 218 тыс. руб.*

*Чистые активы на 31.12.24г. отрицательные и составляют (3 309) тыс. руб.*

## 5.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

*В составе прочих доходов учтены:*

*(тыс. руб.)*

<b>показатель</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
<i>Безвозмездная финансовая помощь от участника</i>	4 380	-
<i>Списание кредиторской задолженности</i>	-	29

*В составе прочих расходов учтены:*

*(тыс. руб.)*

<b>показатель</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
<i>Проценты по займу</i>	163	151
<i>НДС (списание)</i>	50	-
<i>Расходы прошлых лет</i>	-	41
<i>Услуги банка</i>	38	22
<i>Прочие расходы</i>	4	-

## 5.9. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

*Раскрытие показателей по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах*

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
<i>Аренда</i>	5650	189	404
<i>Бухгалтерское сопровождение</i>	5650	160	60
<i>Регулярные платежи за пользование недрами</i>	5651	73	73
<i>Прочее</i>	5653	2	3
<i>Итого по элементам</i>	5660	424	540
<i>Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</i>	5670	-	-
<i>Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</i>	5680	-	-
<i>Итого расходы по обычным видам деятельности</i>	5600	424	540

## 5.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует, налог на прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. отсутствует.

## 5.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «ГДК «РАЗВИТИЕ» ИНН 2808111570 ООО «УК АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ» ИНН 2808004602	Единственный участник Общества Организация контролируется данным Лицом
Калашикова Екатерина Сергеевна	Функции единоличного исполнительного органа
ООО «Инвест Инжиниринг» ИНН 7703730349 ООО «ФРОСТ «Консалтинговая Компания» ИНН 7716735136 ООО «Кимберлит» ИНН 2808113263	Организация и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде: Получение безвозмездной финансовой помощи от участника ООО «ГДК «Развитие» в размере 4 380 тыс. руб. (Решение участника от 10.11.2025 № 2).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце в 2025 году

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действие.

Бенефициарный владелец:  
Яковлев Сергей Александрович  
Резидентство РФ  
доля участия 100 %

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### **6.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

*В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.*

#### **Механизм управления рисками**

*Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.*

### **6.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА**

*Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.*

*Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.*

*В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.*

*Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательской способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности и отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.*

### **6.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

*Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.*

#### **Риск ликвидности**

*Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:*

*кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.*

*Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.*

*Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.*

*В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, что позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.*

*Анализируя данный риск, Общество оценивает возможности самостоятельно исполнять обязательства и погашать имеющиеся задолженности.*

*По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год были рассчитаны коэффициенты ликвидности:*

коэф. абсолютной ликвидности – 5,91  
коэф. срочной ликвидности – 6,77  
коэф. текущей ликвидности – 6,77

Данные показатели свидетельствуют о возможности погашения краткосрочных обязательств за счет собственных и привлеченных средств.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество в отчетный период подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по размещению денежных средств в банковские депозиты (вклады) и деятельностью по выдаче займов.

В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на анализ необходимости и своевременного создания резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей и иных дебиторов, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм.

Основные кредитные риски связаны с выданными займами и суммами начисленных процентов (в составе дебиторской задолженности).

#### **6.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### **6.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Операции после отчетной даты отсутствуют.

### **8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

*Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).*

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

*Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.*

Генеральный директор  
ООО «Джарвис»

Калашникова Е.С.

\_\_\_\_\_

«04 » февраля 2026г.