

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МИР ИТ» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 121357, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Верейская, д. 29, стр. 151

Фактический адрес: 127254, г. Москва, ул. Добролюбова, д. 3, стр. 1

Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве. Дата регистрации 02.02.2018 г.

ИНН 7719475895, КПП 773101001, ОГРН 1187746108494

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Производство коммуникационного оборудования

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество имеет лицензии:

- № Л030-00114-77/00081327 (№ 186846, присвоенный до 01.03.2022) зарегистрировано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций 08.04.2021г.

- № 77-06-2025-003754 (Л014-00101-77/02975618) зарегистрировано Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий 19.08.2025г.

Участник Общества является: Житнов Николай Сергеевич, доля 100 %.

Чистая прибыль составляет:

- в 2025 году – 154 687 тыс. руб.;

- в 2024 году – 80 386 тыс. руб.;

Высшим органом управления Обществом является Единственный учредитель. Совет директоров уставом не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор. Решением единственного учредителя № 1 от 22.01.2018 года с 22.01.2018г. назначен Генеральным директором Житнов Николай Сергеевич. Полномочия продлены, согласно Решению единственного учредителя № 15 от 16.01.2023г.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 100 тыс. рублей.

Средняя численность работников в 2025 году составила 29 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Житнов Николай Сергеевич – участник Общества; генеральный директор Общества.

Единственному учредителю дивиденды за 2025г. за период не выплачивались.

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись хозяйственные операции.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись хозяйственные операции.

Потоки денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами отсутствуют.

Конечный бенефициар Общества: Житнов Николай Сергеевич 06.08.1985 года рождения.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Перечень должностей, относимых к основному управленческому персоналу Общества:

- генеральный директор,
- заместители ген. директора,
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:
за 2025 год:

- заработная плата – 24 558 тыс. руб.;

- страховые взносы – 4 133 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 24 987 тыс. руб.;

- страховые взносы – 3 977 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 702 935 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Производство коммуникационного оборудования – 493 866 тыс. руб.

- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями- 173 290 тыс. руб.

- Торговля оптовая электронными и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями- 35 779 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 670 398 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Производство коммуникационного оборудования – 203 023 тыс. руб.

- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями- 152 809 тыс. руб.

- Торговля оптовая электронными и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями- 163 483 тыс. руб.
- Торговля легковыми и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности- 151 083 тыс. руб.

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 480 010 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Производство коммуникационного оборудования – 374 113 тыс. руб.
- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями- 70 284 тыс. руб.
- Торговля оптовая электронными и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями- 35 613 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 452 381 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Производство коммуникационного оборудования – 107 187 тыс. руб.
- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями- 141 609 тыс. руб.
- Торговля оптовая электронными и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями- 25 957 тыс. руб.
- Торговля легковыми и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности- 177 628 тыс. руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 114 787 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 93 222 тыс. руб.

7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 140 856 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 53 973 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению – 16 123 тыс. руб.;
- Принятие к учету НМА – 67 986 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 2 774 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 37 306 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Уступка права требования по договору факторинга- 20 500 тыс. руб.;

- Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 13 946 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению – 2 667 тыс. руб.;
- Прочие доходы - 193 тыс. руб.;

Проценты по депозитам составляют:

- за 2025 – 2 958 тыс. руб.;
- за 2024 - 58 765 тыс. руб.;

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 43 757 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Резервы по сомнительным долгам – 36 247 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков - 1 032 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности-2 099 тыс. руб.;
- Прочие – 4 379 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 86 235 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Резервы по сомнительным долгам – 62 387 тыс. руб.;
- Уступка права требования по договору факторинга- 20 500 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков - 528 тыс. руб.
- Прочие – 2 820 тыс. руб.

Проценты по предоставленным кредитам (займам) составляют:

- за 2025г.- 5 128 тыс. руб.;
- за 2024г.- 2 866 тыс. руб.;

9. Расчеты по налогу на прибыль

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».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 98 898 тыс. руб.

Условный доход/ расход по налогу на прибыль составил 24 724 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2УП от 01.01.2021г., Приказами об утверждении изменений учетной политики № 1УП/22 от 30.12.2022г., № 1УП/23 от «29» декабря 2023 г.

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов (НМА) объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленные изобретения.

По результатам проведения инвентаризации имущественных прав в 2025г. были оприходованы, выявленные активы с отражением соответствующей справедливой стоимости на балансе организации:

№ п/п	Наименование объекта	Итоговая справедливая величина стоимости, на 31.12.2025 г., тыс. руб.
1	Конструкторская и технологическая документация на шкаф гарантированного электропитания аппаратуры связи СТКМ.СГП	21 030
2	Конструкторская и технологическая документация на шкаф аппаратуры цифровых систем передачи информации СТКМ.ЦСП	46 956
ИТОГО:		67 986

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

- мебель;

- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная

балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 (три) года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В течение отчетного периода выявлена сомнительная дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 г. создан резерв сомнительных долгов в сумме 31 756 тыс. руб.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда составляет 54 162 тыс. руб., в балансе учтена в составе группы показателей «Дебиторская задолженность» с кодом 1230. (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01; пункты 10 и 11 ФСБУ 4/2023).

Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность" или 1450 «Прочие обязательства»

Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

Организацией заключены договоры аренды:

- Договор субаренды нежилых помещений № 11/БК-25 от 01.06.2025 г. с АО «БК Недвижимость» (ИНН 7715694286).

- Договор аренды нежилого помещения № 190/2025а от 10.07.2025г., с ООО СЗ ЖК "ДОБРОЛЮБОВ" (ИНН 9715335594).

Организация принимает операционную аренду, так как договоры заключены на срок менее 12 месяцев, не предусмотрен выкуп и субаренда помещений.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 4 368 тыс. руб.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто/свернуто

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

11. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024 году составила-114 370 тыс. руб.; в 2025 году- 6 100 тыс. руб.

12. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году обеспечения обязательств по договору поручительства составляют:

Должник	Наименование кредитора	Сумма поручительства, тыс. руб.
ООО "ДЕЛЬТА-СТРОЙ"	АО «АЛЬФА-БАНК»	590 000,00
Итого		590 000,00

13. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

14. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

15. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. 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 феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряженностью в 2025г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков. Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

16. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов имеют положительную оценку, составил 199 164 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала на 198 064 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (35 103) тыс. руб. На данный факт повлияли оплаты по текущим операциям, таких как оплата поставщикам, оплату авансовых платежей по налогу на прибыль.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, у Общества отсутствуют существенные риски, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
24.02.2026 г.



Житнов Н.С.