

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АГД» на 31 декабря 2025г.**

		Коды
Организация ООО «АГД»	по ОКПО	45893716
Отрасль (вид деятельности)	по ОКВЭД	46.6
Общество с ограниченной ответственностью	ИНН/КПП	7704337211 /770401001
Организационно - правовая форма	по ОКОПФ	12300
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной государственный регистрационный номер №5157746092818 Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Серия 77 № 017640070

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей).

Учредителем Общества на 31.12.2025 года является Иванов Андрей Анатольевич владеющий долей в размере 100 % от уставного капитала.

Генеральным директором общества является Сидоренко Алексей Викторович.

Бенефициарным владельцем Общества является Иванов Андрей Анатольевич

Юридический адрес: 121099, Москва г, ул Новый Арбат, Дом 27, Помещение 7Б/П.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составляла 9 человек; в 2024 году составляла 10 человек, в 2023 году составляла 12 человек.

Общество в 2025г вело деятельность по предоставлению услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД 09.10) и торговле оптовой прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Раздел 2. Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и положениями и стандартами по бухгалтерскому

учету, утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 64 от 27.12.2024г.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

Раздел 3. Основные статьи баланса с пояснениями

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359.

Переоценка основных средств не производится.

Права пользования активами

Организация использует право, предусмотренное пп. «в» ст. 11 ФСБУ 25/2018, не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, как субъект, применяющий упрощенные способы учета.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Расходы Организации по существенным договорам аренды составили:

№	Арендодатель / договор аренды / предмет аренды	За 2024 г., в тыс. руб.	За 2025 г. в тыс. руб

1	ООО «ИНДУСТРИЯ XXI», Договор №Д/НК/439 от 08.09.2017г аренды нежилого помещения по адресу: г.МОСКВА, ПЕРЕУЛОК ФИЛИППОВСКИЙ, ДОМ 7, ПОМЕЩЕНИЕ I ЭТАЖ I КОМНАТА 5-6	1 320	1 886
2	ИП Елуков Юрий Андреевич, Договор №43699 от 22.08.2023 аренды транспортного средства TOYOTA LAND CRUISER 150	9 360	9 360
3	ИП Елуков Юрий Андреевич, Договор №43647 от 22.08.2023 аренды транспортного средства Mitsubishi L200	5 400	5 400

Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 10 577 тыс руб.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам в сумме 270 тыс.руб. отражены по стр.1230 «Дебиторская задолженность».

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет краткосрочные финансовые вложения на сумму 71 800 тыс руб.; на 31.12.2024г на сумму 3 695 тыс. руб. Долгосрочные вложения на 31.12.2025 составляют 6 380 тыс руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 7 843 тыс. руб. Изменений в составе резерва за отчетный период не произошло.

В отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. На конец отчетного периода составила 90 452 тыс.руб. 56 374 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 56 374 тыс.руб.; на 31.12.2023 – 41 121 тыс. руб.

Денежные средства

Расшифровка движения и остатков денежных средств приведена ниже:

Наименование счета	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	0.00	0.00	
Расчетные счета,	14 581	13 064	9 592
в том числе			
40702810300990002746, ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	10 001	21	5 617
40702810602830004161, АО "АЛЬФА-БАНК"	2 904	12 784	12
40702810638000183752, ПАО СБЕРБАНК	1 542	118	30
40702810900000043773, БАНК ГПБ (АО)	0	23	8
40702810600000117844, БАНК ГПБ (АО)	0	0	3 845
40702978702830000570, АО "АЛЬФА-БАНК", EUR	134	118	79

В течение 2025 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте. В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2025 г. на остатках числятся денежные средства в иностранной валюте EUR. Курс евро (EUR) на 31.12.2025 составил 92,0938 руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 10 000 тыс. руб. Изменения уставного капитала в 2025 г не происходило.

Кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляла 51 769 тыс. руб.; на 31.12.2024 г составила 21 257 тыс. руб., на 31.12.2023 составила 53 061 тыс. руб.

Заемные средства

Общество пользовалось заемными средствами в 2025 году. В 2025г был заключен с ПАО Сбербанк России кредитный договор №7704337211-25-1 от 07.08.2025 сроком на 2 (Два) года о предоставлении кредитной линии. За 2025 год сумма предоставленных денежных средств по договору составила 20 014 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 Общество вернуло заемные средства, задолженность по кредиту отсутствует.

Также Обществом в целях пополнения оборотных средств был привлечен беспроцентный заем в сумме 7 900 тыс. руб. от Иванова А.А. по договору №01/2025 от 29.09.2025. Заем был возвращен займодавцу через 35 дней.

Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 112 867 тыс.руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2025 г. проводились на сумму 18 500 тыс.руб.

Изменение нераспределённой прибыли в 2025 году представлено следующим образом:

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.
1.	Остаток на 31.12.2024 г.	71 642
2.	Прибыль в отчетном году:	112 867
3.	Уменьшение прибыли в 2025 году	18 500
4.	Остаток на 31.12.2025 г.	166 009

Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

Выручка и себестоимость

Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором произошла реализация услуг (товаров) не зависимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Структура выручки представлена ниже:

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	537 944	100	311 945	100	226 000
в том числе					
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;	259 751	48,29	22 595	7,24	237 156
Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа	278 193	51,71	289 350	92,76	(10 911)

Себестоимость реализованных товаров за 2025 год составила 173 762 тыс. руб.; за 2024 год составила 7 237 тыс. руб..

Себестоимость реализованных услуг за 2025 год составила 143 748 тыс.руб.; за 2024 год составила 163 222 тыс руб,

Основными покупателями Общества являлись в 2025 году:

ГАЗПРОМ НЕФТЬ ШЕЛЬФ ООО.ИНН 7725610285

ГАЗПРОМ ШЕЛЬФПРОЕКТ АО, ИНН 7730250045

АО "ИНЖЕНЕРНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РЕШЕНИЯ", ИНН 7838112072

Основными поставщиками Общества являлись в 2025 году:

ВЭЛБОР ИНТЕГРИТИ СЕРВИС ООО, ИНН 7714450456

Oil Field Solutions, GMBH

ВЕЗЕРФОРД ООО, ИНН 7708639661

КТА ООО, ИНН 0816035488

СФЕРА ООО. ИНН 3435099128

Раздел 5. Налоги и налогообложение.

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль № ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения	76 142	38 655
Налог на прибыль, в том числе:	- 17 628	- 18 875
-текущий налог на прибыль	- 18 933	- 18 657
-отложенный налог на прибыль	1 305	-18

В отчете о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль по данным налогового учета.

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Доходы от реализации	254 528	311 945
Внереализационные доходы	1 852	85 182
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации.	- 143 446	- 190 232
Внереализационные расходы	- 19 647	- 112 227
Налоговая база по прибыли (убыток)	93 286	94 667
Итого текущий налог на прибыль:	- 18 657	- 18 933

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом образовались в результате формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в 2024, в 2023 г., формирование которого не предусмотрено нормами налогового законодательства, списания недостачи по итогам инвентаризации запасов, а также в результате включения в состав расходов для целей бухгалтерского учета затрат, которые не включаются в состав расходов для целей налогообложения.

Задолженности по налогам и сборам нет. На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

С 1 января 2025 г. ст.284 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

В связи с этим в отчетности за 2024 год произведен перерасчет отложенных активов и обязательств по ставке 25% с отнесением разницы в строку ОФР 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Раздел 7. Операции со связанными сторонами

Единственным участником Общества с долей 100% является Иванов Андрей Анатольевич, занимающий также в Обществе должность директора по развитию бизнеса.

Бенефициарным владельцем Общества является Иванов Андрей Анатольевич.

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Сидоренко А.В., генеральный директор

Иванов А.А., директор по развитию бизнеса

Выплаты основному управленческому персоналу представлены ниже:

Наименование вида выплат	2024 г.	2025 г.
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, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. д.	10 024 тыс руб.	14 220 тыс руб

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями)	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют	отсутствуют
иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

Основному управленческому персоналу компании было начислено и выплачено заработной платы и премий по всем основаниям в 2025 году в сумме 12 891 тыс. руб, в 2024 году в сумме 8 656 тыс. руб.

Раздел 8. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 9. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь.

Раздел 10. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

Раздел 11. Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность и не предполагает прекращать существующую деятельность или ее часть в течение как минимум следующих 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Раздел 12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось

Раздел 13. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ». Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г составляют 166 019 тыс.руб; на 31.12.2024г составляли 71 652 тыс. руб., на 31.12.2023г составляли 36 638 тыс. руб..

Раздел 14. События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности),

которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

Раздел 15. Судебные разбирательства Общества

Общество не является участником судебных разбирательств. Общество не имеет претензионных споров, которые могут оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2025г.

Раздел 16. Информация по сегментам.

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Раздел 17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей. Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой .

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество подвержено валютному риску, поскольку операции по закупкам товаров осуществляются в том числе на внешнем рынке по ценам в долларах США, Евро.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требования авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимаются решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами.

В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регионы, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как незначительные.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества проанализировало влияние политической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа покупателей (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

Раздел 18. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор _____ / **А.В. Сидоренко**
«10» марта 2026 г.

