

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Виталан»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Виталан» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Компания Виталан»
Сокращенное наименование организации	ООО «Компания Виталан»
Высший орган управления	Общее собрание участников
Место нахождения:	248002, г. о. город Калуга, ул. Салтыкова Щедрина, д.125
Телефон	8(4842)540615
Электронная почта	vitalankaluga@gmail.com
Дата государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 000639136 от 20.01.2004
Основной регистрационный номер	1044004400439
Отчетная дата	31.12.2025 г.
Единицы измерения	тыс. руб.
Численность работающих	2025 г – 85 человек, 2024 г – 86 человека
Код ОКВЭД	23.63
Форма собственности	Частная
ИНН/КПП	ИНН 4027063069 КПП 402701001
Директор	Линков Андрей Анатольевич (протокол № БН от 26.06.2025 г.)
Главный бухгалтер	Астахова Татьяна Валентиновна (приказ №31-К от 03.03.2021)

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основной вид деятельности ООО «Компания Виталан» является производство товарного бетона, 23.63 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

Отчетность подписывает Руководитель Общества.

Аудитором ООО «Компания Виталан» является компания ООО «Аудиторская контора «Паритет» ИНН 7705248476/ КПП 772101001, ОГРН 1027700009589 Юридический адрес 109462, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кузьминки, б-р Волжский, дом 31, корпус 1, квартира 249.

2. Учетная политика.

2.1. Общая информация

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, действующая в 2025 году, утверждена Приказом № 3-УП от 28 декабря 2024г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет имущества, обязательств, и хозяйственных операций автоматизированным способом, с использованием программных продуктов «1С: Предприятие 8.3».

2.2.Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- введена дополнительная детализация показателей строк баланса: 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность»,

- введена дополнительная детализация показателей строк отчета о финансовых результатах: 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

Показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах: от сдачи имущества в аренду, от реализации прочего имущества, от выбытия основных средств.

Утвержден формат пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета Обществом были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной *существенной* относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

Организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023 (Приказ Министерства финансов от 4 октября 2023 г. N 157н.

2.3.Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы(объекты основных средств), включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;

- объекты недвижимости,
- сооружения,
- офисное оборудование.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признается равной «0», т.к. ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектом ОС в бухгалтерском учете .

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств списываются в состав расходов отчетного периода.

2.4. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы

2.6. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений :

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение.

2.7. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия.

2.9. Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает безвозмездный вклад в имущество Обществ.

Резервный капитал не создается.

2.13. Кредиты и займы

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.13. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Признание доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением производственной деятельности, отражаются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные», 26 «Общехозяйственный расходы».

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).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.15. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

2.16. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов – операции с нематериальными активами отсутствуют.

4. Основные средства

Характеристика состояния основных фондов:

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	Переклассифицировано		На конец первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключ. инвестиц. недвижим.)- всего	За 2025 г.	292 477	(213 611)	8 014	(17 035)	14 079	(25 136)	-	-	-	293 838	(227 821)
	За 2024 г.	287 282	(189 300)	10 476	(5 281)	4 774	(29 085)	-	-	-	292 477	(213 611)
в том числе: Здания	За 2025	32 154	(20 367)	-	-	-	(2 132)	-	-	-	32 154	(22 499)
	За 2024	32 154	(18 235)	-	-	-	(2 132)	-	-	-	32 154	(20 367)
Сооружения	За 2025	62 514	(57 334)	1 863	-	-	(1 172)	-	-	-	64 376	(58 506)

	За 2024	61 589	(55 887)	925	-	165	(1 612)	-	-	-	62 514	(57 334)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	120 383	(76 456)	6 151	(6 700)	4 551	(14 824)	-	-	-	119 834	(86 729)
	За 2024	113 210	(60 397)	7 418	(245)	390	(16 449)	-	-	-	120 383	(76 456)
Офисное оборудование	За 2025	853	(440)	-	-	-	(175)	-	-	-	853	(615)
	За 2024	730	(190)	122	-	-	(250)	-	-	-	853	(440)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 726	(35 103)	-	(10 335)	9 528	(5 860)	-	-	-	42 773	(34 588)
	За 2024	47 012	(32 161)	750	(5 036)	4 090	(7 032)	-	-	-	42 726	(35 103)
Земельные участки	За 2025	5 328	-	-	-	-	-	-	-	-	5 328	-
	За 2024	5 328	-	-	-	-	-	-	-	-	5 328	-
Другие виды основных средств	За 2025	28 520	(23 910)	-	-	-	(974)	-	-	-	28 520	(24 884)
	За 2024	27 259	(22 429)	1 262	-	129	(1 611)	-	-	-	28 520	(23 910)

В составе основных средств наибольшим по сумме является группа - машины и оборудование, что составляет более 50% от общей стоимости основных средств.

Техническое состояние основных средств, экономическая целесообразность дальнейшей эксплуатации и соответствие активов современным требованиям (при высоком уровне износа) позволяют Обществу повышать уровень производства. Эффективное использование активов позволяет увеличить объём выпуска продукции.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 755	(7 012)	2 564	-	-	(2 555)	-	-	-	13 937	(6 414)
	За 2024 г.	21 755	(3 456)	-	-	-	(3 556)	-	-	-	21 755	(7 012)

Информация об объектах аренды

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	первонач. стоимость	амортизация	Дебет	Кредит	первонач. стоимость	амортизация
Автомобиль EXEED RX	3 925	457		392	3 925	850
Автомобиль легковой LADA 4x4			1 004	150	1 004	150
Автомобиль легковой LADA LARGUS	1 125	505	505	1 125		
Автомобиль легковой OMODA C5	1 975	658		395	1 977	1 056
Крано-манипуляторная установка Kanglim KS2056T	3 125	744	744	3 125		
Погрузчик фронтальный LGCE L936H (9569)	4 916	1 041	1 041	4 916		
Помещение нежилое 51 кв.м. Калуга, ул.С-Щедрина,125 аренда	2 736	1 623		556	2 736	2 179
Помещение нежилое 51 кв.м. Калуга, ул.С-Щедрина,125 аренда	2 736	1 623		556	2 736	2 179
Снегоболотоход CFMOTO (Zhejiang Cfmoto Power Co. Ltd)	1 215	358	358	1 215		
Снегоболотоход CFMOTO (Zhejiang Cfmoto Power Co. Ltd)CFORCE 1000 EPS			1 559		1 559	
Итого	21 753	7 009	5 211	12 430	13 937	6 414

Для дисконтирования арендных обязательств применяется ставка, по которой Общество могло бы получить заемные средства на сопоставимых условиях в размере 20 % (п.15 ФСБУ 25/2018). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 744 тыс. руб.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	68 213	88 282	110 953
в том числе:			
Здания	9 656	11 787	13 919
Сооружения	5 871	5 179	5 702
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 179	47 394	56 673
Офисное оборудование	238	412	540
Транспортные средства	11 520	16 673	25 951
Другие виды основных средств	4 749	6 837	8 169

Неамортизируемые основные средства - всего	5 328	5 328	5 328
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 328	5 328	5 328

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически загрaты	накопленно е обесценение	загрaты	обесценени е	списан о	принято к учету в качестве основны х средств	фактически е загрaты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 515	-	-	(8 515)	-	-
	За 2024 г.	1 307	-	4 228	-	(2 955)	(2 580)	-	-
в том числе:									
Оборудование (Объекты ОС)	За 2025 г.	-	-	3 617	-	-	(3 617)	-	-
	За 2024 г.	-	-	899	-	(899)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 564	-	-	(2 564)	-	-
	За 2024 г.	-	-	750	-	-	(750)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 333	-	-	(2 333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 708	-	-	(1 708)	-	-
МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 237	-	210	-	(1 446)	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 468	-	-	(2 063)	405	-
	За 2024 г.	2 392	-	5 504	-	-	(7 896)	-	-
в том числе:									
Электроснабжение РБУ Ворсино	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-

	За 2024 г.	2 392	-	3 318	-	-	(5 710)	-	-
Соединительный Ж/Д путь	За 2025 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
	За 2024 г.	-	-	925	-	-	(925)	-	-
Примыкание дороги к РБУ в Куприно	За 2025 г.	-	-	1 712	-	-	(1 712)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия для производства преднапряженных железобетонных изделий	За 2025 г.	-	-	405	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка под РБУ (Ворсино)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	868	-	-	(868)	-	-
Скважина	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
Замена оборудования водозабор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-

Капитальные вложения Общества на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств в отчетном периоде составили 8 515 тыс. руб. (в т. ч. 2 564 тыс. руб.-приобретение транспортных средств, 3 617 тыс. руб.- на приобретение оборудования)

Вложения в основные средства позволяют обеспечить производственные процессы и удовлетворить основные нужды компании.

Способ оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации основных средств не изменялись.

Способы начисления амортизации линейный.

Авансы, предварительная оплата уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений:
- в сумме 405 тыс. руб.

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	22 417	-	-	3 111	-	-	-	-	19 306	-
	За 2024 г.	26 408	-	1 000	4 991	-	-	-	-	22 417	-

Итого	За 2025 г.	22 417	-	-	3 111	-	-	-	-	19 306	-
	За 2024 г.	26 408	-	1 000	4 991	-	-	-	-	22 417	-

В составе долгосрочных финансовых вложений числится задолженность по договору уступки права требования от 16.11.2018 г. АО «КАЛУГАТРАНСМОСТ». Погашение задолженности контрагентом производится по графику погашения согласно мировому соглашению от 01.09.2023 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заграты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	За 2025	231 913	-	2 393 378	(2 423 371)	-	-	X	X	201 920	-
	За 2024	220 930	-	1 925 193	(1 914 210)	-	-	X	X	231 913	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025	192 763	-	847 838	(24 816)	-	-	(889 453)	-	126 333	-
	За 2024	196 969	-	711 954	(54 615)	-	-	(661 545)	-	192 763	-
Готовая продукция	За 2025	24 677	-	1 262 791	(1 114 624)	-	-	(107 825)	-	65 018	-
	За 2024	14 738	-	951 509	(888 429)	-	-	(53 141)	-	24 677	-
Товары	За 2025	14 473	-	15 083	(18 985)	-	-	(1)	-	10 569	-
	За 2024	9 223	-	11 350	(6 180)	-	-	80	-	14 473	-
Незавершенное производство	За 2025	-	-	267 666	(1 264 946)	-	-	997 280	-	-	-
	За 2024	-	-	250 380	(964 986)	-	-	714 606	-	-	-

В стоимости запасов существенным по сумме является стоимость сырья и материалов (63%), что обеспечивает бесперебойное производство.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		Списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025	232 537	(2 991)	120 422	-	(113 691)	(3 028)	(3 020)	-	232 035	(3 810)
	За 2024	200 848	(2 066)	121 536	172	(86 360)	(717)	(1 967)	-	232 537	(2 991)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	32 982	1	47 051	-	(12 755)	(471)	-	-	66 807	-
	За 2024	26 411	-	11 481	-	(4 636)	(275)	(1)	-	32 982	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	105 414	(2 992)	64 096	-	(69 503)	(2 551)	(3 020)	-	97 457	(3 810)
	За 2024	110 227	(2 066)	75 725	-	(80 539)	-	(1 966)	-	105 414	(2 992)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	66 205	-	5 652	-	(30 404)	(6)	-	-	41 445	-
	За 2024	32 721	-	34 128	172	(375)	(442)	-	-	66 205	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025	200	-	264	-	(200)	-	-	-	264	-
	За 2024	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Авансы по аренде	За 2025	245	-	-	-	(149)	-	-	-	96	-

(лизингу)	За 2024	320	-	224	-	(299)	-	-	-	245	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	351	-	-	-	(351)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	-	-	1 001	-	-	-	-	-	1 001	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	251	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-
	За 2024	704	-	(452)	-	-	-	-	-	251	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025	225	-	465	-	-	-	-	-	690	-
	За 2024	385	-	-	-	(160)	-	-	-	225	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	-	-	244	-	-	-	-	-	244	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025	28 634	-	1 510	-	-	-	-	-	30 144	-
	За 2024	28 634	-	-	-	-	-	-	-	28 634	-
Расходы будущих периодов	За 2025	429	-	133	-	(429)	-	-	-	133	-
	За 2024	-	-	429	-	-	-	-	-	429	-
Итого	За 2025	232 537	(2 991)	120 422	-	(113 691)	(3 028)	(3 020)	X	232 035	(3 810)
	За 2024	200 848	(2 066)	121 536	172	(86 360)	(717)	(1 967)	X	232 537	(2 991)

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв сомнительных долгов создавался в размере 3 810 тыс. руб.

Существенным в составе дебиторской задолженности является:

- в сумме 97 457 тыс. руб.- это авансы, полученные от покупателей (43%),

- в сумме 66 807 тыс. руб.- это авансы выданные поставщикам и подрядчикам под поставку запасов(30%).

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	191 733	372	-	(128 149)	-	-	63 956
	За 2024 г.	183 939	11 490	-	(3 696)	-	-	191 733
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 696	372	-	(2 249)	-	-	819
	За 2024 г.	6 392	-	-	(3 696)	-	-	2 696
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	140 000	-	-	(125 900)	-	-	14 100
	За 2024 г.	130 500	9 500	-	-	-	-	140 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	49 037	-	-	-	-	-	49 037
	За 2024 г.	47 047	1 990	-	-	-	-	49 037
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	228 793	242 763	-	(92 624)	(2 449)	-	376 484
	За 2024 г.	224 694	93 536	4	(88 907)	(534)	-	228 793
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 852	41 524	-	(62 056)	(2 071)	-	43 249
	За 2024 г.	56 457	61 778	-	(52 109)	(273)	-	65 852
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 319	173 485	-	(27 001)	(377)	-	175 425
	За 2024 г.	15 020	27 598	-	(13 299)	-	-	29 319

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119 524	8	-	(119)	-	-	119 413
	За 2024 г.	132 942	29	4	(13 192)	(261)	-	119 524
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	53	-	-	-	-	53
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 034	546	-	(3 314)	-	-	3 266
	За 2024 г.	10 027	298	-	(4 290)	-	-	6 034
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 931	462	-	(133)	-	-	3 259
	За 2024 г.	2 686	293	-	(48)	-	-	2 931
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 679	26 616	-	-	-	-	31 296
	За 2024 г.	1 591	3 088	-	-	-	-	4 679
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 935	-	-	(5 935)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	454	69	-	-	-	-	523
	За 2024 г.	3	452	-	-	-	-	454
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	420 526	243 135	-	(220 773)	(2 449)	X	440 440
	За 2024 г.	408 633	105 026	4	(92 603)	(534)	X	420 526

8.2 Информация по кредитам и займам и суммам начисленных процентов

Счет	Сальдо на начало	Обороты за период		сальдо на конец	Срок погашения
		Дебет	Кредит		
Контрагенты	Кредит			Кредит	
КРЕДИТЫ долгосрочные					
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	140 000,00	709 056,00	583 156 000,00	14 000,00	14.07.2028

№ МВЛ/515024-518048 от 29.05.2024	140 000,00	368 256,00	228 256 000,00		
№ МВЛ/515025-113496 от 15.07.2025		340 800,00	354 900 000,00	14 000,00	
Проценты к уплате				27 086,00	
ЗАЙМЫ долгосрочные	49 037,00			49 037,00	
БУРОВЫЕ ОСНОВАНИЯ ООО	7 999,00			7 999,00	01.12.2029
ВИТСТРОЙ ООО	5 820,00			5 820,00	01.12.2029
КАЛУГАМОСТТРАНС АО	5 730,00			5 730,00	01.12.2029
Физические лица	12 488,00			12 488,00	01.12.2029
ФРП КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ	17 000,00				13.04.2028
Проценты к уплате				170	

На конец года кредиты банков существенно уменьшились -на 126 000 тыс. руб.(на 90%).

Начисленные проценты в сумме 27 086 тыс. руб. полностью оплачены.

Заемные средства на конец года относительно данных на начало без изменения. Процентом начислено в сумме 170 тыс. руб.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 893	1 741	2 478	415	1 741
	За 2024 г.	1 383	2 893	1 383	-	2 893
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 893	1 741	2 478	415	1 741
	За 2024 г.	1 383	2 893	1 383	-	2 893

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9.Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего	43 289	39 337	24 150
Выданные – всего	12 649	15 751	93 544

Обеспечения выданные в сумме 43 289 тыс. руб. в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: это договоры поручительства в рамках кредитования компаний группы (связанных сторон).

Обеспечения полученные в сумме 12 649 тыс. руб. в форме поручительства третьих лиц(связанных сторон) по обязательствам Общества: это договоры поручительства в рамках кредитования Общества .

В соответствии с приказом № 372, 374 от 12.09.2025г. на предприятии была проведена инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 030 049	714 606
Затраты на оплату труда	22 662	23 083
Отчисления на социальные нужды	6 850	6 334
Амортизация	27 691	32 641
Прочие затраты	225 578	221 512
Итого по элементам	1 312 830	998 176
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(147 065)	(15 189)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 165 765	982 987

В структуре затрат существенным по сумме являются материальные затраты -80 %.

11. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

11.1. Доходы

Доходы за 2025 г. составили 1 198 389 тыс. руб. От деятельности по производству и реализации бетона в сумме 921 158 тыс. руб.(77 %),

11.2. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025г. составили 21 295 тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	5 522
Реализация ОС	11 627

За 2024г. прочие доходы составили 9 547 тыс. руб.

Наименование показателя	2024
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	6 310
Доходы прошлых лет	1 931

11.3. Расходы

Расходы за 2025 г. составили 1 165 765 тыс. руб., за 2024 г.- 982 987 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 1 149 610 тыс. руб. В 2024 г.- 963 151 тыс. руб.

Увеличение относительно 2024 г. на 186 459 тыс. руб. Себестоимость увеличилась в связи с изменением структурного и количественного состава заказов.

Управленческие расходы на 31.12.2025 г. – 16 155 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 19 836 тыс. руб.

11.4. Прочие расходы

За 2025 г. прочие расходы составили 23 674 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.
Отчисления в оценочные резервы	3 810

Реализация прочего имущества	4745
------------------------------	------

В 2024 г. прочие расходы составили 10 467 тыс. руб.

Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	1 052
Резервы по сомнительным долгам	2 892
Прочие расходы	2 421
Расходы прошлых лет	2 335

11.5. Прибыли (убытки). Налог на прибыль

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 1 502 тыс. руб. В 2024 г. - 5720 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 г. рассчитывался по ставке 25% и составил – 1 868 тыс. руб. (в 2024 г. - 1 484 тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил - 677 тыс. руб.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 673 тыс. руб. (2 693*25%).

Отложенные налоговые активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Оценочные обязательства и резервы	723,00			288,00	435,00
Арендные обязательства	2 199,00		311,00	1 364,00	1 146,00

Отложенные налоговые обязательства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		9 228,00	2 497,00	1 255,00		6 991,00
Проценты по обязательствам		246,00	170,00	76,00		153,00

12. Капитал

Уставный капитал составляет 20 010 тыс. руб. В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Участниками Общества являются:

Ткаченко Р.А. – 37,5%, Клименко Е.Ю. – 18,75%, Грабанова Е.В. – 18,75%, Линков А.А. – 25%.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода 114 507 тыс. руб. Увеличение относительно 2024 г. незначительное.

По состоянию на 31.12.2025 г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 178 467 тыс. руб.

13. Состояние расчетов по налогам и сборам

13.1. На отчетную дату текущие обязательства Общества по налогам, сборам и страховым взносам характеризуются следующими данными:

№	Наименование показателя	31.12.2025 Кт	31.12.2024
1	НДС	31 296	4 679
2	Налог на прибыль	2 788	2 331
3	Налог на имущество	120	177
4	Транспортный налог	25	55
5	Земельный налог	31	26
7	Страховые взносы	523	203

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 34 783 тыс. рублей.

Дебетовое сальдо на ЕНС равно 1 001 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам отсутствует.
Применяемая ставка НДС в 2025 г.- 20%.
Федеральным законом от 28.11.2025 N 425-ФЗ ставка НДС с 01.01.2026 г. повышается до 22%.

14. Иная информация

14.1. Бенефициары Общества:

Бенефициарами Общества являются участники с долей участия:

Ткаченко Р.А. –37,5%

Линков А.А. –25 %

Сделки, приравненные к контролируемым не проводились.

14.2. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

14.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

14.4. Судебные разбирательства

А) Судебные разбирательства, в которых ООО «Компания «Виталан» выступает Ответчиком:

1) № А40-261601/2025 от 30 сентября 2025 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям АС города Москвы

Истец ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОДОР"

Сумма исковых требований 1,2 тыс. руб.

2) № А23-824/2025 от 5 февраля 2025 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям

АС Калужской области

Истец ООО "ГРУНТА.НЕТ" Сумма исковых требований 36 тыс. руб.

Б) Судебные дела, в которых Общество выступает Истцом:

1. № А41-4486/2026 от 22 января 2026 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям, АС Московской области

Ответчик ООО ТК "РУСЛАН-1", Сумма исковых требований 411,5 тыс. руб.

2. № А23-10250/2025 от 1 декабря 2025 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям

АС Калужской области, Ответчик ООО "СПЕЦРЕМКОМПЛЕКТ", Сумма исковых требований 728,3 тыс. руб.

3. № А23-6303/2025 от 29 июля 2025 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям, АС Калужской области, Ответчик ООО "ЭКО"

Сумма исковых требований 215,4 тыс. руб.

4. № А23-5579/2025 от 7 июля 2025 года, Экономические споры по гражданским правоотношениям

АС Калужской области, Ответчик ООО "МОТУС МОСКВА", Сумма исковых требований 330,5 тыс. руб.

5. № А23-3797/2025 от 6 мая 2025 года, Экономические споры по гражданским правоотношениям, АС

Калужской области

Ответчик ООО "АСТРЕЙД", Сумма исковых требований 8,6 млн руб.

14.5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Начислено основному управленческому персоналу за 2024 г. – 1 419 тыс. руб., страховые взносы 231 тыс. руб.). В 2025 г.- 1 428 тыс. руб., страховые взносы 252 тыс. руб.). Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Состав управленческого персонала-директор. _____

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

14.6. Связанные стороны, операции со связанными сторонами

Связанная сторона	информация	Вид операции тыс.руб	Сальдо на 31.12.2024 (тыс. руб.) Дт/Кт	получено	оплачено	Сальдо на 31.12.2025 Дт/Кт
ООО «ВИТТРАНС»	по руководителю	транспортные услуги(счет60)	7 319	328 068	324 300	Дебетовое 11 105
ООО «ВИТАЛАН ПЛЮС»	по руководителю	поставка товаров	728	1 000	1 773	Дебетовое 45
ООО «АЛ -ГРУПП»	по руководителю	аренда техники	287	90	377	--
ООО «Нерудная компания»	по руководителю	поставка товаров	482	1 721	2 735	Дебетовое 532
ООО «НЕРУДИНВЕСТ»	по руководителю	договор займа	11 998	5 027	220	Дебетовое 16 805
ООО «КЦСС»	по руководителю	поставка товаров	1 695	81 347	82 741	301
ООО «РЕАЛ РЕСУРС»	по учредителям	услуги лаборатории	2 845	1 279	1 028	3 096
Ткаченко Роман Александрович	Участник 25%	договор уступки	43 915			43 915
Худайназаров Шамиль Хабибуллович	Участник 25%	договор уступки	31 047			31 047
Клименко Евгения Юрьевна	Участник 25%		-			-
Линков Андрей Анатольевич	Директор, участник 25%	договор уступки	24 165			24 165

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

14.7. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

14.8. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса 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 и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация 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 ранее они претензий не высказывали. 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 обстоятельствах проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции

(работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Директор

04 марта 2026 г.



А.А. Линков