

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения об организации.

Акционерное общество «Комбинат благоустройства Железнодорожного района» (далее – Предприятие) образовано в результате реорганизации (в форме преобразования) муниципального унитарного предприятия «Комбинат благоустройства Железнодорожного района г. Ростова-на-Дону» 23 мая 2024 года. ОГРН 1246100012960. ИНН 6162090658 КПП 616201001. Адрес местонахождения: г. Ростов-на-Дону, ул. Токарная, 21

Общество является правопреемником Муниципального унитарного предприятия «Комбинат благоустройства Железнодорожного района г. Ростова-на-Дону»;

Органы управления АО «КБ ЖДР»:

- Единственный акционер;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Совет директоров АО «КБ ЖДР» состоит из пяти человек:

- председатель Совета директоров, - Колесник Александр Владимирович, - начальник отдела коммунального хозяйства Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону;
- член Совета директоров, - Макаров Владимир Александрович, - заместитель главы администрации Железнодорожного района города Ростова-на-Дону (по экономике);
- член Совета директоров, - Гернес Алексей Владимирович, - заместитель директора Департамента экономики города Ростова-на-Дону;
- член Совета директоров, - Кузуб Анжела Викторовна, - генеральный директор Акционерного общества «Комбинат благоустройства Железнодорожного района»;
- член Совета директоров, - Караманянц Анна Михайловна, - контрактный управляющий АО «Комбинат благоустройства Железнодорожного района».

Генеральный директор АО «КБ ЖДР»:

- с 23.05.2024г Кузуб Анжела Викторовна, назначена приказом «О создании Акционерного общества «Комбинат благоустройства Железнодорожного района» (сокращенно – АО «КБ ЖДР») в результате реорганизации МУП «РКБ» Железнодорожного района» №1 от 23.05.2024г., на основании распоряжения ДИЗО г. Ростова-на-Дону №2825 от 25.12.2023г.

Среднесписочная численность работников: 126 человек по состоянию на 31.12.2025 года; 117 человек по состоянию на 31.12.2024 года; 136 человек по состоянию на 31.12.2023 года.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Согласно уставу, предприятие является коммерческой организацией. Единственным учредителем (акционером) является Муниципальное образование "Город Ростов-на-Дону" в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону".

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Предприятие не участвует в коммерческих и некоммерческих организациях.

Предприятие осуществляет свою деятельность согласно общероссийскому классификатору видов экономической деятельности по 13 видам направления (ОКВЭД), основным из которых является деятельность по чистке и уборке улично-дорожной сети.

Предприятие имеет большой опыт в сфере благоустройства и дорожного хозяйства и осуществляет экономическую деятельность по различным направлениям, выделить из которых в качестве основных можно следующие:

1) содержание улично-дорожной сети:

- уборка (уборка снега, распределение реагентов, механизированное подметание и мойка, уборка заездных карманов, патрульная уборка, уборка наносного грунта);

- выполнение работ по содержанию тротуаров (подметание и патрульная уборка);

- выполнение работ по содержанию остановочных комплексов (подметание, патрульная уборка, очистка, мойка, протирка урн, скамеек и павильонов);

- выполнение работ по содержанию внутриквартальных и дворовых территорий (подметание и патрульная уборка тротуаров и проездов);

- выполнение работ по содержанию мостовых сооружений (уборка снега, распределение реагентов, механизированное подметание и мойка);

- выполнение работ по содержанию ограждений (очистка и покраска);

2) работы по благоустройству:

- содержание объектов озеленения (выгребание и выкашивание газонов, посадка цветов, деревьев и кустарников, полив, прополка, рыхление, стрижка кустарников).

Обязательный Аудит

В соответствии с ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» годовая бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Выбор и утверждение аудитора Общества осуществляет единственный акционер Общества.

На основании Распоряжения Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону № 1160 от 25.04.2025 года аудитором на проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КБ

ЖДР» на 2025 год, утвержден аудитор – аудиторская организация–ООО «ЮгГарантияАудит», ОГРН 10661642052271, ИНН 61644256348.

На основании Распоряжения Департамента имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону № 3195 от 20.11.2024 года аудитором на проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КБ ЖДР» на 2024, утвержден аудитор – аудиторская организация ООО «Экаунтинг Менеджер» (ИНН 6162064182), которая 17.04.2025 г. выдала немодифицированное аудиторское заключение по результатам аудита.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв.Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв.Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Бухгалтерская отчетность АО «КБ ЖДР» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Основные положения учетной политики.

-Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 №23Б п.8 ПБУ 1/2008). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3

-Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

-Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п.9 ПБУ10/99).

-Расходы будущих периодов списываются равномерно.

-Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

В бухгалтерском учете основные средства по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Срок

полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

-Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц) (п.36 ФСБУ 5/2029).

-Расходы будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 "Расходы будущих периодов", и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса "Прочие внеоборотные активы" за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса "Прочие оборотные активы".

4.Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100,0 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020"Основные средства". Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

На балансе предприятия находится 30 объектов недвижимости, из них 7 нежилых помещений сданы в аренду(таблица №1).

таблица №1

№ п/п	Наименование объекта	Площадь недвижимого имущества, сданного в аренду, кв. м.	Сумма арендной платы в месяц, в т.ч.НДС (тыс.руб.)
1	ул. Пушкинская,49 литер Б	90,1	52,9
2	ул. Тургеневская,38/15 литер А	205,0	208,4
3	пр-кт. Сиверса, 4а/2 литер Г	13,2	12,1
4	пер. Долмановский, 70 литер А (безвозмездное пользование)	98,1	0

5	пер. Газетный, 41/69 литер А	23,4	104,3
6	пер. Газетный, 59 литер А	114,3	104,9
7	пр-кт. Сиверса, 4а/2 литер Е	60,0	32,5
8	пр-кт. Сиверса, 4а/2 литер Ж	12,7	11,0
	ИТОГО		526,1

В 2025г. произведена переоценка двух транспортных средств на основании отчета об оценке движимого имущества №91/25 от 20.10.2025 произведенный ООО "Оценка Оптима"

1. Автомобиль-самосвал АС1415 гос.номер А549 НА161, 2010 года выпуска на сумму 802,0 тыс.руб;

2. Погрузчик одноковшовый SINOMACH гос.номер 61PP3186 2013 года выпуска на сумму 1 495,0 тыс.руб.

Сумма отражена в балансе по строке 1340.

В качестве вклада в уставной капитал единственным акционером передано движимое имущество (транспортные средства) в количестве 13 единиц на сумму 149 386,0 тыс руб., что отражено в балансе по строке 1350 .

Также произведен капитальный ремонт транспортных средств собственными силами и услугами сторонних организаций в количестве 34 единиц на сумму 5 230,0 тыс руб.

Списано в 2025г. 10 единиц пришедших в негодность и не подлежащих восстановлению транспортных средств.

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств 01.01.2025г. пересмотрены сроки полезного использования части ОС исходя из их фактического использования.

5. Запасы.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы". Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). В составе запасов предприятия материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. признаков обесценения и снижения их балансовой стоимости (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) не произошло.

6. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация денежных средств общества, в соответствии с приказом АО «КБ ЖДР» №70 от 01.12.2025г.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п.22 ПБУ23/2011) по состоянию на 31.12.2025г. всего – 1 926, 9 тыс.руб., в.т.ч.:

- расчетный счет 40702810700070191764 в ООО КБ "ГТ банк" - 45,1 тыс.руб.;

- расчетный счет 40702810800070091764 в ООО КБ "ГТ банк" - 1 789,7 тыс.руб.;

- специальный банковский счет 40702810501000036372 участника закупок ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "Банк ПСБ" – 37,0 тыс.руб.;

- расчетный счет 40702810101000067880 ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "Банк ПСБ" - 55,1 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила 33 854,0 тыс.руб., основным из которых является:

1. ООО "МСЮ" - 17 002,4 тыс.руб.

- договор №120 от 14.11.2025г. - 14 162,3 тыс.руб.;

- договор №171 от 25.12.2024г. - 2840,1 тыс.руб.

Была проведена претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
1	ООО ЖКХ Ленинского района	1 736,8	Включен в реестр кредиторов
2	"Расчетный центр МКД Ленинского района"	1 112,0	Исполнительный лист в ССП
3	ООО "Коммунальщик Дона"	473,1	Исполнительный лист в ССП
4	ООО "АЛЕКСМАКС-ГРУПП"	70,9	Исполнительный лист в ССП
5	МУП "БКР"г.Ростова-на-Дону	470,0	Включен в реестр текущих платежей при банкротстве
6	ООО "Каратстрой"	107,4	Исполнительный лист в ССП

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 34 682,0 тыс.руб., основными из которых является:

1. заработная плата - 3 515,0 тыс.руб.;
2. ЕНС,соц.страхование - 13 373,0 тыс.руб.;
- 3.ИП Руденко А.В.- 8 700,0 тыс.руб.;
- 4 ИП Семергей Федор Николаевич- 2883,7 тыс.руб.;
- 5 ООО "УК ЖКХ Славянский Дом" - 5388,2 тыс.руб.

Предприятием заключены с ДИЗО г.Ростова-на-Дону договора аренды земельных участков по следующим адресам:

- пер.Доломановский,93, Общ. пл. 4062 кв.м., (дог. № 37837 от 27.12.2019г.) сумма аренды в год -280 151,47 руб.

- пр.Сиверса,4а/2, Общ. пл. 4805 кв.м., (дог. № 34515 от 12.03.2013г.) сумма аренды в год- 436 586,66 руб.;

- пер.Халтуринский,55, Общ. пл. 200 кв.м.,(договор № 31467 от 08.09.2009г.) сумма аренды в год - 45 357,81 руб.;

Задолженности за аренду земельных участков по состоянию на 31.12.2025 г. предприятие не имеет.

9.Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у предприятия отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от оказания услуг за 2025г. составила 222 463,0 тыс.руб.

Основными покупателями и заказчиками выполненных работ и предоставленных услуг предприятия являлись (в т.ч.НДС):

- МКУ "УЖКХ" Железнодорожного района - 5 333,3 тыс. руб. ;
- ООО МСЮ" - 257 418,7 тыс. руб.;
- МАОУ "Донская реальная гимназия №62" -993,5 тыс.руб.;
- ИП Оганесян Арман Арменович - 1 142,5 тыс.руб.;

Себестоимость продаж составила 200 909,0 тыс.руб.

Основные расходы в процентном соотношении составили:

- амортизация -7%;
- обращение с ТКО- 10%;
- зарплата -40%;
- страховые взносы и взносы в ФСС от НС - 12%;
- материалы -19%;

- прочие(ремонт ТС,оказание услугТС) - 2%;
- услуги субподряда - 10%.

Управленческие расходы составили - 26 892,0 тыс.руб.

Основные расходы в процентном соотношении составили:

- аренда земли -3%;
- страховые взносы и взносы в ФСС от НС - 16%;
- зарплата -50%;
- налоги(земельный,транспортный,иущество) - 7%;
- коммунальные расходы(свет,вода,отопление,мусор)- 10%;
- прочие расходы(ТО транс. средств, почтовые услуги, услуги связи, обновление программ и прочее) - 14%.

Прочие доходы составили 6 897,0 тыс.руб.:

-Реализация основных средств - 1283,3тыс.руб.:

- Вакуумная подметальная машина DULEVO № 9269 EA 61 - 350,0 тыс.руб.;
- Комб. дорожная машина КО-829БГ № У174СС161 - 250,0 тыс.руб.
- Комб. дорожная машина КО-829БГ № У173СС161- 250,0тыс.руб.
- А/М КО-820-20 на шассиМАЗ-533702 г/н С592ЕУ761) -108,3тыс.руб.
- Компл. машина для уборки города КО-806-20 М 955 КХ161- 108,3 тыс.руб.;
- А/ф мастерская гос.№ М958 КХ161-108,3тыс.руб.;
- А/М КО-820-60 на шассиМАЗ-533702 С595ЕУ761 - 108,3тыс.руб.

-Реализация иного имущества - 416,3 тыс.руб.:

- Лом черных металлов 3А -317,1 тыс.руб.;
- Цветы -102,7 тыс.руб.;
- пескосоляная смесь- 2,6 тыс.руб.;
- соль техническая -6,1 тыс.руб.

-Аренда помещения -5190,6 тыс.руб.

Прибыль по результатам 2025г. составила 346,0 тыс.руб.

Налог на прибыль организаций 209,0тыс.руб.

Чистая прибыль 138,0 тыс руб.

Базовая прибыль на акцию составила - 0,75 руб.

Рассчитана по формуле:

$$\text{Basic EPS} = (\text{NP} - \text{PD}) / \text{CSO},$$

где

NP — чистая прибыль компании,

PD — сумма дивидендов, выплачиваемая по привилегированным акциям,

CSO — количество обыкновенных акций компании, находящихся в обращении.

$$\text{Базовая прибыль на акцию} = 138\,000,00 / 183604$$

Разводненная прибыль на акцию составила - 0,59 руб.

Рассчитана по формуле:

Разводненная EPS рассчитывается по формуле:

$$\text{Diluted EPS} = (\text{NP} - \text{PD}) / (\text{WACSO} + \text{CDS}).$$

где
 NP — чистая прибыль компании,
 PD — сумма дивидендов, выплачиваемая по привилегированным акциям,
 WACSO — средневзвешенное количество обыкновенных акций,
 находящихся в обращении,
 CDS — количество акций, которое может добавиться в случае разводнения.
 Разводненная прибыль на акцию= $138\,000,00/(183\,604+49\,049)$

11. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал составляет 183 604 000,00 (сто восемьдесят три миллиона шестьсот четыре тысячи) рублей, который разделен на 183 604 акции обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Ведение реестра акционеров осуществляется акционерным обществом «Новый регистратор», согласно заключенного договора № 61-0068/24 от 15.04.2024 г.

В 2024г. предприятием получена прибыль в размере 117,0 тыс.руб. В соответствии с учредительными документами образован резерв в сумме 6,0 тыс.руб. Дивиденды выплачены учредителю в 2025г. в размере 58,0 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов предприятия ниже размера уставного капитала.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год не вносились и не начислялись. Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год не вносились и не начислялись.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовым договором. Вознаграждения управленческому персоналу выплачивались в следующем размере:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда за отчетный период, прочие выплаты связанные с оплатой труда;	1023,5	1 023,4
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;(компенсация отпуска при увольнении)	-	-
Выходное пособие при увольнении	-	-
Начисленные на нее налоги и иные	312,2	312,1

обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды.		
Итого	1 335,7	1 335,5
2) долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	Не выплачивались.	Не выплачивались
– вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	Не выплачивались	Не выплачивались
– вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	Не выплачивались	Не выплачивались
– иные долгосрочные вознаграждения.	Не выплачивались	Не выплачивались
Итого долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	Выплаты не начислялись и не выплачивались	Выплаты не начислялись и не выплачивались

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытие информации проводится в ограниченном объеме.

12.Информация о структуре баланса:

-коэффициент текущей ликвидности при нормативе 2 и более составил 2,6, что указывает на наличие достаточного количества оборотных средств для оплаты текущих счетов предприятия;

- коэффициент абсолютной ликвидности при нормативе 0,2 и более составил 0,49, что выше норматива и располагает ли организация активами, которые можно продать, чтобы быстро покрыть обязательства.

-коэффициент обеспеченности собственными средствами при нормативе 0,1 и более составил 0,62, что выше норматива и указывает на

наличие у предприятия собственных средств, необходимых для обеспечения его устойчивости;

-соотношение заемных и собственных средств при нормативе менее 0,7 составляет 0,12 и свидетельствует о финансовой устойчивости предприятия.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006) в отчетном периоде отсутствовали.

В 2025 году Общество не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) в отчетном периоде не осуществлялись.

13. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств все денежные потоки раскрыты исходя из уровня существенности. Общество не считает рациональным привлекать дополнительные денежные средства, но имеет возможности для привлечения дополнительных денежных средств.

Увязка двух строк ОДДС с данными двух строк бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.	
Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31 декабря 2024 г.» = 1300	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450) = 1300
Денежные средства (строка 1250) графа «На 31 декабря 2025 г.» = 1927	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500) = 1926

14. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности и иные события, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, включая незаконченные существенные судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на момент составления отчётности отсутствуют.

15. Информация об экологической деятельности.

У Общества нет информация об экологической деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России №ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» от 27.01.2012г № 07-02-18/1 в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

16. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Существенных изменений оценочных значений не происходило. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8. Пояснений.

17. Совместная деятельность.

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

18. Информация о критерии существенных ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статьи отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, оставляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случаях, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в отчетном периоде нет.

19. Информация по сегментам.

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности (ПБУ 12/2010).

20. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности по производству собственной продукции, продаже товаров, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02).

21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

22. Информация о забалансовых счетах.

В течении отчетного года хозяйственные операции на счетах, вынесенных за баланс на отражались.

23. Долевое строительство.

Общество не принимало участие в долевом строительстве.

24. Чрезвычайные факты.

Чрезвычайных фактов, оказывающих влияние на финансово – хозяйственную деятельность Общества, за отчетный период не происходило.

25. Допущение непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности с учетом влияния геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение.

У Организации нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности. Организация считает свою позицию по ликвидности, достаточной для устойчивого функционирования.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на

финансовое положение и результаты деятельности, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и с учетом сохранения внешнеполитической обстановки и геополитической ситуации организация, по результатам анализа совокупности факторов, имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Организации по меньшей мере 12 месяцев после отчетной даты. Общество продолжало и продолжает выполнять контракты, заключенные ранее в 2025г. Муниципальные контракты также заключены по результатам проведенных государственных закупок на январь - май 2026г.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества положительны, превышают уставный капитал и составляют на 31.12.2025г. - 335 484 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 183 721 тыс.руб., на 31.12.2023г. - 110 095 тыс. руб.

26.Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025г. не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение, изменение активов, событий или операций, которые вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор



Кузуб А.В.