

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЕСС»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.6.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2025 ГОДУ	5
2.7.	ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ БОК5 КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.3.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
3.4.	ЗАПАСЫ	7
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.7.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.	8
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
4.1.	ВЫРУЧКА	8
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	9
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	9
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	10
5.	Пояснения к отчету об изменениях капитала	11
6.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	11
7.	Прочие пояснения	11
7.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11
7.2.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
7.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	13
7.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
7.5.	Информация в отношении непрерывности деятельности организации	13

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕСС» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ЕСС» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЕСС»

Сокращенное наименование – ООО «ЕСС»

Место нахождения Общества: 127051, Город Москва, пер. Малый Сухаревский, дом 9, строение 1, помещение I, офис 2-28Х

Почтовый адрес Общества: 127051, Город Москва, пер. Малый Сухаревский, дом 9, строение 1, помещение I, офис 2-28Х

Общество зарегистрировано 24 сентября 2019 года, ОГРН 1197746573463.

Обществу присвоен ИНН 9702006881

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Автоперевозки, ставка НДС 20%;
- Реализация товаров, ставка НДС 20%;
- Контейнерные перевозки
- Разработка спецодежды

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 100 тыс.руб., на 31 декабря 2024 г. составлял 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
Власова Софья Сергеевна	100	100
Итого	100%	100%

1.2. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 4 чел. (на 31.12.2024: 1 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества осуществляется на основании договора аутсорсинга.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕСС» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023).

Отчетность подлежит утверждению единственным участником.

Учетная политика организация раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам,

рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности являются существенными для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

2.6. Организация бухгалтерского учета в 2025 году

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется сторонней компанией на основании договора.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 3 от 29 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1 С-Бухгалтерия версия 8.3.

2.7. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

У Общества не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Корректировка сравнительных показателей.

В отчетном году корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности для целей сопоставимости не производилась.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

На 01.01.2025 года нематериальных активов на балансе общества не было.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в п. 2.1 приложения к балансу.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

машины и оборудование;

транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Обесценение ОС в 2025 году не выявлено.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В итоговой строке отражены остатки не только на расчетных счетах, но и на валютных счетах, а в итоговой строке 1250 отражены остатки на краткосрочных депозитах. В 2025 году остатки денежных средств на конец расчетного дня размещались на краткосрочные депозиты.

Остатки денежных средств на 31 декабря 2025 года представлены в таблице № 1.

Счет /Наименование	Сумма (руб.)
50 «Касса»	0
51 «Расчетные счета»	4 834 095,37
52 «Валютные счета»	0

55.03, Депозитные счета	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	94 760 980,88

В 2025 году остатки денежных средств размещались на краткосрочные депозиты.

За год были получены %% от размещения средств на депозит в размере 196,2 тыс.руб., которые нашли свое отражение по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах»

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице № 2.

(тыс.руб.)

Показатель	31.12.25	31.12.24
Запасы	165	0
Итого Запасы	165	0

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительной задолженности раскрыта в таблице № 3.

(тыс.руб.)

	На 31.12.25 г.	На 31.12.24г.
Дебиторская задолженность всего (стр. 1230 Ф.1):	24 521	8 118
В том числе:		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	24 394	8 096

Прочая дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	127	22
Прочие дебиторы	-	-

Дебиторская задолженность подтверждена контрагентами на 31.12.2025 года.

Оплата дебиторской задолженности в 2025 и 2024 годах неденежными средствами (взаимозачетом) не производилась.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 4.

(тыс.руб.)

	31.12.25	31.12.24
Кредиторская задолженность всего (стр. 1520 Ф.1):	23 022	11 246
В том числе:		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	17 131	8 866
Прочая кредиторская задолженность в т.ч.	5 891	2 380
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>	-	-
<i>Текущая задолженность по налогам и сборам</i>	3 015	2 255

При составлении баланса и отражении кредиторской задолженности были проведены сверки расчетов с контрагентами.

Задолженность подтверждена на 31.12.2025 года.

3.7. Отложенные налоговые обязательства.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена стоимость обязательства для целей налогообложения — это сумма, которая, наоборот, не будет вычитаться из налогооблагаемой прибыли будущих периодов при выбытии ресурсов во исполнение этого обязательства.

Увеличение статьи доходы будущих периодов связана с начислением курсовых разниц, по контрактам в иностранной валюте, расчеты по которым еще не завершены.

Информация об отложенных налоговых обязательствах раскрыта в таблице № 5.

Отложенные налоговые активы	31.12.25	31.12.24
Основные средства	15	4

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Автоперевозки, ставка НДС 20%;
- Реализация товаров, ставка НДС 20%;
- Контейнерные перевозки, ставка НДС 0%;
- Разработка спецтодежды, ставка НДС 20%;
- Контейнерные перевозки, ставка 20%;

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в таблице № 6

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Разработка спецтодежды	15 913	9 637
Контейнерные перевозки	10 930	-
Автоперевозки	29 250	31 183
Реализация товаров	10 868	-
Итого:	66 961	40 820

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в таблице № 7

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Реализация товаров	(6 383)	-
Стоимость покупных товаров	(6 383)	-
Контейнерные перевозки	(7 785)	-
Эксплуатационные расходы	(7 785)	-
Автоперевозки	(22 229)	(27 275)
Услуги автоперевозчиков	(22 229)	(27 275)
Разработка спецтодежды	(15 248)	(8 866)
Материальные расходы	(811)	-
Прочие	(14 437)	(8 866)
Итого	(53 063)	(36 267)

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с п.3.8.9 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- заработная плата сотрудников организации и филиала, страховые взносы с заработной платы,
- канцелярские и почтовые расходы,
- расходы на услуги связи программное обеспечение и информационные услуги,
- содержание офисных помещений (аренда и коммунальные платежи),
- ремонт и техническое обслуживание оргтехники,

- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в общехозяйственной деятельности,
- прочие общехозяйственные расходы.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в таблице № 8.

Статьи затрат	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	(3 569)	-
Отчисления на социальные нужды	(688)	-
Аренда и расходы на содержание офиса	(48)	(59)
Амортизационные отчисления	(95)	(33)
Программное обеспечение	(70)	(7)
Командировочные расходы	(32)	-
Материальные расходы	(98)	(96)
Прочие расходы	(5 601)	(515)
Итого	(10 201)	(710)

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке. Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты отражаются в отчетности свернуто.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в таблице № 9.

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	-	-
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	-	-
Итого	-	-

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банка	(116)	(23)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	-	(2)
Прочие расходы	-	-
Итого	(116)	(25)

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

За 2025 год была получена чистая прибыль в размере 3 582 тыс.руб. Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

В соответствии с п. 3.10 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль).

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в таблице № 10.

Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 195	767
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	1 195	767
Изменение отложенных налоговых обязательств	11	4
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Всего Отложенный налог на прибыль	(11)	(62)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(1 183)	(705)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(1 195)	(767)
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	15	4
Итого ОНА (ОНО)	15	4

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2025 год корректировка счетов капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилась по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Поступление денежных средств в части возмещаемых расходов, отраженных на счете 76.06, уменьшают денежные потоки от текущих операции (строка Платежи поставщикам и подрядчикам).

7. Прочие пояснения

7.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанной стороной Общества в 2025 году является единственный участник.

7.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

7.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2024 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении

некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Данные события не оказали негативное влияние на деятельность Общества в 2022 году.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

7.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

7.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

7.2.4. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

7.2.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлечь финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

7.2.6. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут повлиять на финансовое положение и деятельность Общества. Организация располагает достаточными ресурсами для дальнейшей работы как минимум в течении 12 месяцев.

7.3. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды сроком на 11 месяцев. Годовая арендная плата в 2025 году составила 48 тыс. руб. (2024 г.: 59 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком на 11 месяцев, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» не применяется.

7.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

7.5. Информация в отношении непрерывности деятельности организации

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объема оказания услуг (или сокращения деятельности).

Мы не планируем необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ.

Мы не располагаем значительным количеством устаревших неликвидных и сверхнормативных запасов.

Мы не ожидаем увеличение сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности.

Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

Мы не ожидаем каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам.

Мы не ожидаем изменения схемы оплаты поставщикам в рамках заключенных договоров поставки товаров (работ, услуг).

Мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом.

Мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков и основных покупателей.

Мы не ожидаем возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта.

Мы не ожидаем возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполненным для нашей организации.

Мы не ожидаем возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжить свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

С.И.Трунов

«20» февраля 2026 года.