

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

Акционерное общество
«ТД «НВА-Альянс»

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения.....	3
2.1. Основа составления.....	3
2.2. Отступления при формировании учетной политики.....	3
2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	5
2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	5
2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ.....	5
2.8. Признание дохода.....	6
2.9. Порядок признания расходов.....	6
2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	6
Выданные авансы.....	6
Задолженность контрагентов.....	6
Займы выданные.....	6
От 1 до 44 дней – Не начисляется.....	6
От 45 до 90 дней 50%.....	6
От 91 дня и выше 100%.....	6
От суммы задолженности.....	6
2.11. Применение ПБУ 18/02.....	6
2.12. Связанные стороны.....	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	7
3.1. Оценка структуры баланса.....	7
3.2. Основные средства.....	7
3.3. Аренда.....	7
3.4. Запасы.....	8
3.5. Финансовые вложения.....	8
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков.....	9
3.8. Кредиты и займы.....	9
3.9. Кредиторская задолженность.....	10
3.10. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
3.12. Движение денежных средств.....	13
3.13. Информация об операциях со связанными сторонами.....	13
3.15. Изменение оценочных значений.....	14
3.16. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	14
3.16.1 Условные обязательства.....	14
3.16.2 Условные активы.....	14
3.16.3 Оценочные обязательства.....	14
3.17. Информация об участии в совместной деятельности.....	14
3.18. Государственная помощь.....	14
3.19. Информация по отчетным сегментам.....	15
3.20. Информация по прекращаемой деятельности.....	15
3.21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	15
3.22. Информация об исправленных существенных ошибках.....	15
3.24. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	15
3.25. Допущение непрерывности деятельности.....	15
3.26. Информация о событиях после отчетной даты.....	16
3.28. Информация об экологической деятельности.....	17

1. Общие сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Богураевское рудоуправление» (далее по тексту Организация) учреждено в 1998 году. На основании решения единственного акционера 1-2025 от 20.03.2025г. произошла смена наименования на Акционерное общество «ТД «НВА-Альянс» , а так же был утвержден Устав в новой редакции.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 90 000 (девятью тысячами) рублей. Распределенный на 90 оплаченных акций. Акции находящихся в собственности АО отсутствуют. Единственным акционером являлся Гузей Д.С. (бенефициар) до 22.04.2025г. начиная с 23.04.2025г. Единственным акционером стал Кнышов В.А. о чем свидетельствует запись ведения реестра акционеров за номером А-07ЮОРР-С от 23.04.2025г. ООО «Южно-Региональный регистратор»

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 347045, Ростовская область, Белокалитвенский район, г. Белая Калитва, ул. Заводская, дом 12, помещение 8, подвал 1, комната 8.

Открыто обособленное подразделение: 344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская 176/46.

1.4. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации ОГРН 1026103053393.

1.6. Свидетельство о регистрации 61 № 002512769 от 04.12.2002г., Свидетельство о постановке на учет 61 № 007802138 от 31.01.2007г.

1.7. Основным видом деятельности фирмы является:

ОКВЭД(46.73.6) Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

1.8. И его доля в выручке фирмы за 2025 год составила 99,99 %.

Средняя численность сотрудников за 2025 год составила 8 человек.

1.10. Органы управления: Единственный акционер, Генеральный директор.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерской службой под руководством Главного бухгалтера

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

2.2. Отступления при формировании учетной политики.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных

пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики. В отчетном году изменений в учетной политике не происходило.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) составляет более 100 000 рублей.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась. Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода. Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) не используется. Организации, осуществляющие розничную торговлю, учитывают товары по продажной стоимости (п. 20ФСБУ 5/2019) с использованием счета 42 «Торговая наценка». Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости. Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы

текущего отчетного периода.

2.8. Признание дохода.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.9. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99). Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение периода.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально, пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

По следующему правилу:

Выданные авансы

Задолженность контрагентов

Займы выданные

От 1 до 44 дней – Не начисляется

От 45 до 90 дней 50%

От 91 дня и выше 100%

От суммы задолженности

2.11. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

2.12. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор, Финансовый директор, Главный бухгалтер.

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 215 286 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 98 022 тыс. руб. или 45,53 %;

Оборотные активы – 117 264 тыс. руб., или 54,46 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – (-10 275) тыс. руб. или 4,77 %;

Долгосрочные обязательства – 21 944 тыс. руб., или 10,19%

Краткосрочные обязательства – 203 617 тыс. руб., или 94,57 %

3.2. Основные средства

Таблица 1. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование внеоборотного актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Собственные основные средства		
Основные средства в лизинге	66 775	590
Отложенный налоговый актив	31 247	1 050
Итого:	98 022	1 640

3.3 Аренда

Переход на ФСБУ 25/2018 «Аренда» произошел в 2022 года, без пересчета показателей предыдущих периодов. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01. В бухгалтерском балансе ППА отражены в составе основных средств.

3.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 3.

Таблица 3. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения себестоимости	На конец периода		
		себестоимость	балансовая стоимость			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	-	-	442 933	(364 579)	X	-	78 354
	за 2024г.			746 369	(746 369)	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	406	(385)	-	-	21
	за 2024г.	-	-	435	(435)	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	442 527	(364 194)	-	-	78 333
	за 2024г.	-	-	608 515	(608 515)	-	-	-
*Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-			-	-	-
	за 2024г.	-	-	136 480	(136 480)	-	-	-

*Расшифровка прочих запасов и затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	364 194	608 881
Затраты на оплату труда	11 966	12 687
Отчисления на социальные нужды	2 028	2 213
Амортизация	9 842	1 306
Прочие затраты	29 761	119 909
Итого по элементам	417 791	744 995
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	417 791	744 995

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения организации представлены не денежными эквивалентами, в виде выданных займам сторонним организациям. По состоянию на 31.12.2024г. сумма выданных займов составила 54 161 тыс.руб.

Проценты по займам выданным включаются в состав прочих доходов равномерно в течении срока действия договора займа.

Движение по данной строке представлено в таблице 3.

Таблица 3. Финансовые вложения, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025 года, сумма тыс.руб.	31.12.2024 года, сумма тыс.руб.	31.12.2023 года, сумма тыс.руб.
Финансовые вложения переданные третьим лицам(кроме продажи)- всего, в т.ч.:	5 322	54 161	63 899
ОАО «Апанасовское»			10 638
АО «Богураевнеруд»	4 638	53 477	52 577
ООО «Чекуновнеруд»	684	684	684

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230)

Наименование (вид) дебиторской задолженности	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80	12 962
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 306	43 043
Проценты по займам выданным	8 244	7 042
Расчеты по налогам и сборам	3 570	
Прочая задолженность	89	85
Уменьшение величины д/з на сумму НДС по авансам выданным		-2 146
Уменьшение величины д/з на сумму резерва по сомнительным долгам	-32 395	-2 122
Итого:	24 894	58 864

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов.

3.8. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствовали;

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 236 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Наименование (вид) кредиторской задолженности	Сумма тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	176 191	64 954
Авансы полученные	15 556	37 768
НДС с АВ полученных	-2 593	-6,305
Расчеты по оплате труда		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	179	57
Расчеты по взысканиям с персонала		
Расчеты по налогам и сборам		2 465
Расчеты по страхованию от НС		4
Итого:	189 333	98 943

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	364 194	608 881
Затраты на оплату труда	11 966	12 687
Отчисления на социальные нужды	2 028	2 213
Амортизация	9 842	1 306
Прочие затраты	29 761	119 909
Итого по элементам	417 791	744 995
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	417 791	744 995

Материальные затраты составили 87% от общих затрат, что на 5% больше по сравнению с прошлым годом. Расходы на заработную плату составили 2,8% от общих затрат, по сравнению с прошлым годом увеличились на 1,8%, увеличение произошло за счет выплаты выплат при увольнении руководящих работников.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
I. Информация о доходах затратах и прочая информация

Доходы и Расходы, связанные с производством и реализацией :

Вид расхода	2025 год Сумма, тыс. руб)	2024 год Сумма, тыс. руб)
Выручка в т.ч:	392 633	766 859
<i>Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства</i>	392 633	766 859
<i>Выручка от реализации прочего имущества (вскрыши)</i>		

Себестоимость продаж в т.ч:	(363 835)	(608 515)
<i>Прямые расходы по производству щебня</i>	363 835	608 515
<i>Прямые расходы по реализации вскрыши</i>		
Валовая прибыль	28 798	158 344

Коммерческие расходы в т.ч.:	(53 956)	(136 480)
<i>Амортизация</i>	9 842	1 305
<i>Расходы на оплату труда коммерческого персонала</i>	11 966	12 687
<i>Отчисления на социальные нужды коммерческого персонала</i>	2 028	2 213
<i>Расходы на аренду помещений</i>	932	106
<i>ГСМ</i>	289	177
<i>Услуги по доставке щебня</i>	27 590	106 213
<i>Добровольное и обязательное страхование</i>		6
<i>Прочие расходы</i>	1 309	13 773

II. Прочие доходы и расходы составили:

Вид дохода	Сумма тыс. руб.	
	2025 год Сумма, тыс. руб)	2024 год Сумма, тыс. руб)
Проценты к получению в т.ч.:	1 731	4 936
<i>Проценты на остаток по р/сч</i>	529	2 339
<i>Проценты по займам</i>	1 202	2 597
Проценты к уплате в т.ч.:	(34)	0
<i>Проценты по займу</i>	(34)	0
Прочие доходы в т.ч.:	837	190
<i>Аренда транспортных средств</i>	162	
<i>Услуги ответственного хранения</i>		
<i>Выручка от реализации прочего имущества</i>	381	
<i>Возмещение ранее понесенных расходов</i>	123	

Уступка прав требования		150
Прочие доходы	171	40
Прочие расходы в т.ч.:	(32 198)	(887)
Услуги банков	678	95
Госпошлина	754	23
Прочие	308	193
Резерв по сомнительным долгам (начисление резерва)	30 273	560
Прочие расходы (Постоянная разница) в т.ч.:	185	16
Пени, штрафы по прочим налогам и сборам	25	
Прочие не принимаемые	160	16

III. Информация о финансовой деятельности организации

Размер прибыли	2025 год Сумма, тыс. руб)	2024 год Сумма, тыс. руб)
Прибыль(убыток) от основной деятельности	(25 158)	21 864
Прибыль (убыток)от прочей деятельности	(29 664)	4 239
Совокупная прибыль(убыток) до налогообложения	(54 822)	26 103
Налог на прибыль	-13 651	-5 043
<i>в т.ч текущий налог на прибыль</i>		-5 636
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	-13 651	-597
Прочие расходы		4
Чистая прибыль	(41 171)	21 064

IV. Раскрытие информации по расходу налога на прибыль за 2025г.

Совокупная прибыль(убыток) до налогообложения	-54 822
Условный расход по налогу	13 706
Отложенный налоговый актив на начало периода	1 050
Отложенный налоговый актив на конец периода	31 247
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	148
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	16 694
Постоянная разница за период	185
Постоянный налоговый расход	-49
Отложенный налог на начало периода	902
Отложенный налог на конец периода	14 553
Расход по налогу за отчетный период	13 651
Отложенный налог за отчетный период	13 651
Текущий налог на прибыль	0
Чистая прибыль	-41 171

3.11. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

При рассмотрении годовой отчетности принято решение дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивать. Прибыль по итогам 2025 года не распределять.

3.12. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств на расчетных счетах организации по состоянию на 31.12.2025г. составляют 8 498 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): помощь основных контрагентов, кредитное финансирование и средства бенефициара.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) на уровне отчетного периода.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.13. Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном (2025 году) и прошлом 2024 году организация не оказывала услуг связанным сторонам.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение управленческому персоналу включая страховые взносы и прочие выплаты за 2025 год составило 9 702 тыс.руб., 2024 год составило 7 604 тыс. руб.

Раскрытие иной информации о связанных лицах Организации, в том числе персональных данных физических лиц и их идентификаторов, приведет или может привести в результате конкуренции с иными экономическими субъектами и глобальной экономической неопределенностью:

- к потерям экономического характера;
- урону деловой репутации организации;
- урону деловой репутации контрагентов организации;
- урону деловой репутации связанных с организацией сторон.

3.14. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении,	-41 171/90 = -457,45

используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	Не применимо
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	Не применимо
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	Не применимо
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	Не применимо
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	Не применимо
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	Не применимо
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	Не применимо
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Не применимо
Информация об операциях и сделках, состоявшихся <u>после отчетной даты</u> , но до даты подписания бухгалтерской отчетности (событиях после отчетной даты)	Не применимо

3.15. Изменение оценочных значений

В 2024 году не происходило изменение оценочных значений.

3.16. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.16.1 Условные обязательства

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

3.16.2 Условные активы

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

3.16.3 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года в Организации отсутствовали существенные оценочные обязательства.

3.17. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.18. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.19. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.20. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

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

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.22. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2024 года не осуществлялось исправление существенных ошибок прошлых лет.

3.23. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.24. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Отсутствует существенная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

3.25. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности

деятельности.

Руководство исходит из уверенности, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем и применимости допущения непрерывности деятельности.

3.26. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере 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.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.27. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факта не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на инертные материалы и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по продаже Известняка, Песчаника, ЩПС, Бутового камня и

Минерального порошка на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением потребностей сектора строительства экономики РФ. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски:

- Непрерывный процесс поиска нововведений для привлечения клиентов (улучшения качества предоставления привлеченных транспортных и логистических услуг);
- Оценка передового опыта и современных технологий у покупателей и поставщиков;
- Применение конкурентных цен;
- Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
- Непрерывный процесс оптимизации затрат, в том числе транспортных и логистических, и оценки их эффективности;
- Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.28. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются требования экологического законодательства РФ при этом обособленно мероприятия и расходы на них не выделяются как незначительные (не существенные).

Генеральный директор
АО ТД «НВА-Альянс»

_____ Кнышов В.А.