

Общество с ограниченной ответственностью
«Т Сервис»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Табличная часть

Текстовая часть

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. Основные сведения | 3 |
| 1.1. Общая информация | 3 |
| 1.2. Основные виды деятельности | 5 |
| 1.3. Информация об органах управления | 5 |
| 1.4. Информация о контроле | 5 |
| 1.5. Сведения об аудиторе Общества | 5 |
| 2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности | 5 |
| 2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности | 5 |
| 2.2. Существенность раскрываемой информации | 6 |
| 2.3. Существенные аспекты учетной политики | 6 |
| 2.4. Инвентаризация | 15 |
| 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса | 15 |
| 3.1. Основные средства | 15 |
| 3.2. Раскрытие информации об объектах учета аренды | 17 |
| 3.3. Запасы | 19 |
| 3.4. Дебиторская задолженность | 19 |
| 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты | 19 |
| 3.6. Прочие оборотные активы | 19 |
| 3.7. Капитал | 19 |
| 3.7.1. Уставный капитал | 19 |
| 3.8. Информация об оценочных обязательствах | 20 |
| 3.9. Информация о займах (кредитах) | 20 |
| 3.10. Кредиторская задолженность | 20 |
| 3.11. Условные обязательства и условные активы | 21 |
| 3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета | 21 |
| 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах | 22 |
| 4.1. Информация о доходах Общества | 22 |
| 4.2. Информация о расходах Общества | 22 |
| 4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль | 23 |
| 5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств | 24 |
| 6. Информация о связанных сторонах | 25 |
| 7. Корректировка данных предшествующего периода | 26 |
| 7.1. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики | 26 |
| 8. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности | 26 |
| 8.1. События после отчетной даты | 26 |
| 8.2. Непрерывность деятельности | 27 |
| 8.3. Риски хозяйственной деятельности | 27 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ООО Т Сервис» (далее Общество), подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами ее составления, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимым для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Т Сервис» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Т Сервис».

ОГРН: 1156658021090

ИНН: 6678059676

Дата государственной регистрации: 20.05.2015г.

Общество имеет следующие филиалы:

Таблица № 1

| КПП | Статус (филиал, представительство) | Адрес местонахождения подразделения | Дата постановки на учет |
|-----------|---|--|-------------------------|
| КПП | Наименование подразделения | Адрес местонахождения подразделения | Дата постановки на учет |
| 032645001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Улан-Удэ | 643003, Россия, г. Улан-Удэ, ул.Революции 1905 года, д.95, оф.5 | 25.10.2021 |
| 246345001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Красноярск | 660041, Россия, Краснодарский край, г. Красноярск, пр-т. Свободный, д.60а, 216 | 01.07.2015 |
| 251145001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в Приморье | 692525, Россия, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Муравьева, д. 88А,15 | 01.07.2019 |
| 270345001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре | 681035, Россия, Хабаровский край., г. Комсомольск-на-Амуре, пр-т. Ленина, д.87,107 | 31.10.2022 |
| 272145001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Хабаровск | 680030, Россия, г. Хабаровск, ул. Ленина, д.18в, 204 | 31.10.2022 |

| КПП | Статус (филиал, представительство) | Адрес местонахождения подразделения | Дата постановки на учет |
|-----------|--|---|-------------------------|
| 280845001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Тында | 676290, Россия, Амурская обл., г. Тында, ул. Красная Пресня, д.21, 35 | 31.10.2022 |
| 366645001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Воронеж | 394061, Россия, г. Воронеж, ул. Транспортная, д.1 | 01.09.2017 |
| 525745001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Нижний Новгород | 690002, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Литературная, д.6А | 01.09.2017 |
| 540745001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Новосибирск | 630004, Россия г. Новосибирск, пр-кт. Комсомольский, д. 24,259 | 30.08.2021 |
| 616445001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону | 344082, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Согласия, д.7 | 01.09.2017 |
| 645245001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Саратов | 410012, Россия г. Саратов, ул. Университетская, д.55 | 01.09.2017 |
| 650145001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Южно-Сахалинск | 693904, Россия, г. Южно-Сахалинск, ул. Большая Полянка, д.7,17 | 29.11.2021 |
| 745145001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Челябинск | 454006, Россия, г. Челябинск, Сулимова,71 | 02.10.2021 |
| 753645001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Чита | 454006, Россия, г. Чита, ул. Чкалова, д. 158,54 | 29.11.2021 |
| 760645001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Ярославль | 150000, Россия, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3/2, 307 | 01.09.2017 |
| 781445001 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург | 197372, Россия, г. Санкт-Петербург, Комендантский пр-кт.,11В | 01.09.2017 |
| 771745002 | ООО «Т Сервис» обособленное подразделение в г. Москва | 129164, г. Москва, ул. Маломосковская, д.16,1 | 15.12.2023 |

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 181 человек, за 2024 год - 134 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по очистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая, ОКВЭД – 81.22.

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги по очистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений (прочая)
- Сопровождение, связанное с перевозками прочее (ОКВЭД 52.29)

Общество не имеет действующих лицензий.

1.3. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

Высший орган управления:

– общее собрание участников;

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор (должность), Долинский Игорь Константинович.

Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган и орган внутреннего контроля Уставом Общества не предусмотрены.

1.4. Информация о контроле

Контроль над Обществом осуществляется Титовым Захаром Леонидовичем, владеющим 100 % уставного капитала и являющимся лицом, обладающим конечным контролем.

1.5. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит»

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622.

2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

Бухгалтерская отчетность Организации включает финансовые показатели деятельности филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2.2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- Сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки за отчетный период составляет не менее 10 процентов

2.3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № Б/Н от 30.12.2021 г. (приказ о продлении б/н от 28.12.2024г. с учетом внесения изменений).

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита, одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе нематериальных активов учитываются капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Организация определяет ликвидационную стоимость в отношении объектов нематериальных активов, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования, или существует активный рынок /будет существовать в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость.

За исключением этого, по всем группам нематериальных активов Организации ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из:

- срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации;

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- другие виды основных средств.

Группы основных средств:

- в эксплуатации;
- переданные в аренду;
- полученные в аренду;
- в запасе;
- на консервации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости учитываются основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование (кроме финансовой аренды) и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражена в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения/ переоцененной стоимости. По данной строке также отражаются суммы затрат на капитализируемый капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание инвестиционной недвижимости.

Объект недвижимости относится к инвестиционной недвижимости, если:

- его основная часть (75 % и более) сдается в аренду или удерживается для роста стоимости;
- оставшаяся часть (менее 25 %) используется под производство, продажу, услуги или управление — и при этом не выделена как отдельный объект.

Объекты недвижимости, переведенные из состава инвестиционной недвижимости в другие группы основных средств, учитываются по правилам, аналогичным прочим объектам основных средств в указанной группе.

Переоценка инвестиционной недвижимости Организацией не производится.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде первоначально оцениваются по приведенной

стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

В случае, когда договором аренды не предусмотрен конкретный срок аренды, либо предусмотрен короткий срок, который, по мнению Общества, будет продлен, Общество определяет срок аренды исходя из профессионального суждения каждого договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируя следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- срока заключенного контракта на выполнение услуг Обществом.

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 в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов 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.

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1550 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе краткосрочных обязательств.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль. Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В статью бухгалтерской отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу,

восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение запасов.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Начисление резерва под обесценение запасов, используемых в основной деятельности (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж».

Убыток от обесценения материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения, признается в составе прочих расходов, восстановление резерва в составе прочих доходов соответственно.

В ОФР прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов, а затем включаются в расходы периода, в котором были понесены.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам:

- *по дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100 % от суммы просроченной задолженности если отсутствуют условия возможности продления срока.*

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Первоначальная стоимость активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Организации права на их получение.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает:

- денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе,
- депозиты до востребования,
- депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В отчете о движении денежных средств суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ включаются в данные по строке 4121 (зарплата ГПХ) и 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»;

- суммы по счету «денежные документы»;
- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, для которых ещё не принято решение о списании;
- суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней и штрафов.

Прочие оборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260.

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Классификация кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде. В составе прочих краткосрочных обязательств Организации – краткосрочные обязательства по аренде.

Обязательство по аренде.

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора и которая определяется на основании индикативных ставок банков.

Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Величина обязательств рассчитывается следующим образом :

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам и сумма процентов дисконтирования.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:

- Услуги по очистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений;
- Сопровождение, связанное с перевозками прочее.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по договорной стоимости с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- стоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом понесенных расходов (т.е. «свернуто»):

- Дооценки ОС, НМА, финвложений и др.
- *Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;*
- *Возмещение причинённых организации убытков;*
- *Прибыль или убыток прошлых лет, выявленные в отчётном году;*
- *Правила бухгалтерского учёта предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;*
- *Доходы и связанные с ними расходы, возникающие по итогам одного и того же или аналогичного факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.*

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

Общество выделяет только те суммы НДС, которые Общество предъявляет к вычету согласно гл. 21НК РФ. Если, уплаченная поставщику сумма к вычету не предъявляется (совершена операция, которая НДС не облагается), то сумма НДС не выделяется из перечисленных поставщикам сумм.

Порядок исправления существенных ошибок.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок): « С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения – до 10%».

2.4. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, изменения не вносились.

2.5. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части настоящих пояснений – в таблицах раздела 4.

Ликвидационная стоимость пересматривалась.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Таблица № 2

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|--------------------------------|---|
| Здания | 30-50 |
| Сооружения | 8-15 |
| Офисное оборудование | 3-5 |
| Машины и оборудование | 5-8 |
| Транспортные средства | 3-7 |
| Прочие | 3-5 |

Срок полезного использования пересмотрен по следующим основным средствам:

Таблица № 3

| № п/п | Основное средство | Инв. № | Способ начисления амортизации | Срок полезного использования до изменения (мес.) | Общий срок полезного использования ПОСЛЕ изменения (мес.) |
|-------|--|-----------|-------------------------------|--|---|
| 1 | КПД-ЗПА ЭЗ064.00.00 | 000000021 | линейный | 36 | 120 |
| 2 | Машина стиральная LG FH495BDS6 | 000000020 | линейный | 60 | 180 |
| 3 | Машина стиральная LG ND-VI329EA4 | 000000010 | линейный | 60 | 180 |
| 4 | Машина стиральная WMR561WPS | 000000002 | линейный | 36 | 180 |
| 5 | Ограничитель перенапряжений в пол.покрышках ОПНп-110/83-88 | 000000009 | линейный | 60 | 240 |
| 6 | Паровой шкаф для ухода за одеждой LG S3RERB | 000000003 | линейный | 36 | 180 |
| 7 | Радиостанция PBC-1 | 000000008 | линейный | 60 | 120 |
| 8 | Сервер HPE DL360G9 | 000000030 | линейный | 60 | 120 |
| 9 | Система автоведения УСАВП-Г-11м | 000000011 | линейный | 60 | 216 |

Доходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» за вычетом расходов от выбытия основных средств.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Обесценение

С целью достоверного отражения стоимости основных средств в отчетности организация ежегодно проводит анализ на признаки обесценения — для ОС, инвестиционной недвижимости и ППА. Этот анализ фиксируется протоколом.

Резерв на обесценение формируется на основе итогов ежегодной инвентаризации или на последнее число месяца, когда признаки обесценения были выявлены. Проверка включает в себя выявление признаков снижения стоимости актива — например, физический износ, снижение рыночной стоимости или изменение использования.

Общие признаки обесценения объектов:

Внешние признаки: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка; повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы объектов.

Внутренние: Наблюдаются признаки устаревания или физической порчи объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение объекта (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.); снизилась эффективность основного средства; затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 не произведена, признаки обесценения присутствуют и отражены на счете (02.04) за 9 месяцев 2025 года.

Данные о наличии и движении резерва под обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости представлены в таблицах:

Информация об активах, по которым признан резерв под обесценение

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | | На 31 декабря 2023 г. | | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|
| | Стоимость актива | величина резерва под обесценение | Балансовая стоимость | Стоимость актива | величина резерва под обесценение | балансовая стоимость | Стоимость актива | величина резерва под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Основные средства для сдачи в аренду | 39 286,6 | 7 049,1 | 22 089,8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица № 5

Движение резервов под обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости

| Наименование показателя | Период | На начало года | Начислено (расходы) | Использовано (при выбытии объектов) | Восстановлено (признано в прочих доходах) | На конец года |
|--------------------------------------|------------|----------------|---------------------|-------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основные средства для сдачи в аренду | за 2025 г. | 27 819,1 | 7 049,1 | 0 | 503,5 | 22 089,8 |
| | за 2024 г. | 35 501,2 | 0 | 0 | 0 | 27 819,1 |

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. учтены объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией, балансовая стоимость которых составила 22 823,6 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.).

3.2. Раскрытие информации об объектах учета аренды

Организация – арендатор

В отчетном периоде Организация арендовала необходимые для ведения производственной деятельности объекты у третьих лиц.

В основном, объектами аренды являются помещения.

Признанные права пользования активами (далее – ППА) отражены Обществом в составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Информация о ППА по видам арендованных основных средств раскрыта в разделе 4.2 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Обязательства по лизингу (аренде) отражены в бухгалтерском балансе с учетом срочности погашения.

Долгосрочные прочие обязательства - арендные обязательства отражены по строке 1450 на 31.12.2025 – 11 106,0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 16 137 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 701 тыс. руб.

Краткосрочные прочие обязательства - отражены по строке 1550 на 31.12.2025 – 6 402,0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 11 229 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере за отчетный год – 4 853,4 тыс. руб., за 2024 год – 3 819 тыс. руб.

В отчетном периоде положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

| Арендодатель | №№ договора | Сумма (тыс.руб) | Состояние |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------|
| Уссурийский ЛРЗ АО Желдорремаш | 14/26 от 04.07.2022 | 64,1 | Действует |
| ООО НЦК (с августа – ППА) | 29.08.2024 | 630,0 | Действует |
| ООО Институт Проблем Безопасности | | 200,0 | |
| Аренда автомобиля без экипажа | | 134,7 | Разовый |
| ИТОГО: | | 1 028,8 | |

В 2024 году положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

| Арендодатель | №№ договора | Сумма (тыс.руб) | Состояние |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|------------|
| Уссурийский ЛРЗ АО Желдорремаш | 14/26 от 04.07.2022 | 63,5 | Действует |
| Горбунов Артем Алексеевич | Б/Н | 75,0 | Расторгнут |

Расходы по переменным платежам за отчетный период по указанным договорам включены в расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 46 тыс. руб.

Расходы по переменным платежам по указанным договорам в 2024 году включены в расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 1 219,4 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке, составили:

Таблица № 6

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде | 830,0 | | |
| Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды | 198,8 | 77,0 | 66,1 |
| Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке | 1 028,8 | 77,0 | 66,1 |

В отчетном периоде была пересмотрена величина ППА и обязательства по аренде по следующим объектам (договорам). Пересмотр был произведен согласно п.21 ФСБУ 25/2018 для случаев:

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде;
- изменение срока пользования предметом аренды.

| Арендодатель/предмет аренды | Причина пересмотра | Сумма |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Коновалов Максим Евгеньевич ИП | Изменение суммы и срока аренды | 174,0 |
| Кострикин Владимир Фёдорович ИП | Изменение суммы и срока аренды | 141,0 |
| Титов Захар Леонидович ИП | Изменение суммы и срока аренды | 1 392,0 |
| Аношин Вячеслав Дмитриевич ИП | Изменение суммы и срока аренды | - 213,6 |
| Городенкер Борис Савельевич ИП | Изменение суммы и срока аренды | - 224,7 |
| ИТОГО: | | 1 268,7 |

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

По результатам проверки запасов на обесценение на каждую отчетную дату (31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023) резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица № 7

| Наименование | Остаток на 31.12.2025 | Остаток на 31.12.2024 | Остаток на 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Средства на расчетных счетах | 10 077 | 754 | 46 868 |
| Средства на валютных счетах | | | |
| Средства на специальных счетах в банке | | | |
| Прочие денежные средства и переводы в пути | | | |
| Денежные эквиваленты (банковские депозиты сроком размещения не более 3 месяцев) | | | |
| ИТОГО: | 10 077 | 754 | 46 868 |

3.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Таблица № 8

Информация о прочих оборотных активах

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие оборотные активы – всего, | 291 | 33 | 612 |
| в том числе: | | | |
| Денежные документы (подарочные карты) | 291 | 33 | 612 |

3.7. Капитал

3.7.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 10 000 руб.

Все доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме

Доли в уставном капитале, принадлежащие дочерним обществам, отсутствуют

В течение отчетного периода изменений размера уставного капитала и структуры долей участников не происходило.

Опционы и иные права на приобретение долей в уставном капитале Общества отсутствуют.

3.8. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства» соответственно.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по видам раскрыта в таблице 8.3 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Информация о займах (кредитах)

Структура заемных обязательств по срокам погашения характеризуется следующими показателями:

Таблица № 9

| Обязательство | Валюта кредита/займа | Период погашения | Ставка | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего, | rub | | Ставка ЦБ+3п.п. | 12 301 | 13 707 | 0 |
| в т.ч.: | rub | | | | | |
| Краткосрочные кредиты | rub | 12 месяцев после отчетной даты | Ставка ЦБ+3п.п. | 12 301 | 13 707 | 0 |

Сведения о процентах, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам), представлены в следующей таблице:

Таблица № 10

| Показатель | 2025 | 2024 |
|---|-------|-------|
| Начисленные проценты, причитающиеся к уплате – всего, в том числе: | 5 827 | 4 793 |
| Признано в составе прочих расходов | 0 | 0 |
| Включено в стоимость инвестиционных активов, в том числе: | 0 | 0 |
| - по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | 0 | 0 |

Доход от временного размещения средств полученных займов (кредитов) составил:

- за 2025 год – 1 843 тыс. руб.

- за 2024 год – 2 647 тыс. руб.

Информация о недополученных заемных средствах по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) на 31.12.2025: 87 699,0 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Величина НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, составила:

- на 31.12.2025 – 5,4 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 12,2 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 2 646,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Обязательства по аренде

Расходы, по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., а также относящиеся в переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, раскрыты в разделе «Информация о расходах общества» настоящих Пояснений.

3.11. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества, отсутствуют (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей приведена в таблице 9 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже приведена конкретизирующая таблицу информация.

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Состав полученных обеспечений на 31.12.2025:

Таблица № 11

| Виды активов, по которым получено обеспечение | Наименование поручителя (залогодателя) | Является ли эта организация связанной стороной | Оценка финансовой надежности поручителя | Срок действия полученного обеспечения | Величина обязательства, по которому получено обеспечение, | Вид залогового имущества | Залоговая стоимость, |
|---|--|--|---|---------------------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| Дебиторская задолженность по договору аренды | Жуков М.В. за ООО РКЦ «Бурсервис» | нет | низкая | До момента уплаты долга | 28 269,5 | нет | нет |

Состав полученных обеспечений на 31.12.2024:

Таблица № 12

| Виды активов, по которым получено обеспечение | Наименование поручителя (залогодателя) | Является ли эта организация связанной стороной | Оценка финансовой надежности поручителя | Срок действия полученного обеспечения | Величина обязательства, по которому получено обеспечение | Вид залогового имущества | Залоговая стоимость |
|---|--|--|---|---------------------------------------|--|--------------------------|---------------------|
| Дебиторская задолженность по договору аренды | Жуков М.В. за ООО РКЦ «Бурсервис» | нет | низкая | До момента уплаты долга | 28 269,5 | нет | нет |

ИНЫЕ ЗАБЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

В соответствии с заключенным договором на оказание услуг с ООО «РЖД» (поклажедатель) Обществу было передано имущество в виде мягкого и жесткого инвентаря на срок действия контракта (5 лет). Данное имущество учитывается на счете ТМЦ.ДО.

| Поклажедатель | Вид хранимого имущества | Срок хранения | Стоимость (оценочная) | | | Риски в случае утраты |
|---------------|----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | | На 31.12.2025 | На 31.01.2024 | На 31.12.2023 | |
| АО «РЖД» | Твердый и мягкий инвентарь | Срок контракта | 7 613,2 | 3 025,9 | 2 253,8 | Возмещение |

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица № 13

| № п/п | Вид деятельности | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Чистка и уборка жилых зданий и нежилых помещений | 1 106 297 | 827 112 |
| 2 | Сопровождение, связанное с перевозками прочее | 457 341 | 437 102 |
| | Итого | 1 563 638 | 1 264 214 |

Таблица № 14

Расшифровка прочих доходов:

| № п/п | Прочие доходы | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Доход от операционной аренды | 0 | 35 015 |
| 2 | Корректировка оценочных обязательств | 0 | 22 279 |
| 3 | Прочие | 0 | 278 |
| 4 | Возврат средств от ФСС | 157,1 | 0 |
| 5 | Прекращение аренды, изменения условий аренды | 907,9 | 0 |
| 6 | Справедливая стоимость ОС (исправления) | 7 987,3 | 0 |
| 7 | ОС с нулевой стоимостью | 864,0 | 0 |
| | Итого | 9 916,3 | 57 572 |

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 10 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

Таблица № 15

| № п/п | Вид деятельности | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Чистка и уборка жилых зданий и нежилых помещений | 968 401 | 709 845 |
| 2 | Сопровождение, связанное с перевозками прочее | 321 359 | 221 018 |
| | Итого себестоимость | 1 290 760 | 930 863 |

В составе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражаются расходы по договорам аренды.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составили за 2025 год - 46 тыс. руб. (за 2024 г. – 1 219,4 тыс. руб.).

Структура управленческих расходов

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|----------------|----------------|
| Управленческие расходы - всего | 210 992 | 226 648 |
| в том числе: | | |
| затраты на оплату труда | 177 632 | 167 531 |
| затраты на консультирование | 108 | 244 |
| амортизация объектов ОС, используемых в управленческих целях | 8 093 | 9 252 |
| Услуги | 22 452 | 47 726 |
| Материальные расходы | 2 707 | 1 895 |

Таблица № 17

Расшифровка прочих расходов:

| № п/п | Прочие расходы | 2025 год, без НДС | 2024 год, без НДС |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Расходы по аренде | 0 | 12 914 |
| 2 | Процентный расход (переквалификация) | 0 | 10 408 |
| 3 | Обслуживание кредита | 1 500 | 11 060 |
| 4 | Использование прибыли | | 13 282 |
| 5 | Пени, штрафы, неустойки (мировое соглашение) | 619 | 54 185 |
| 6 | Оценочные резервы | 0 | 28 867 |
| 7 | Банковские гарантии | 6 744 | 4 844 |
| 8 | РКО | 4 851 | 3 977 |
| 9 | Финтендер | 994 | 3 949 |
| 10 | Амортизация по ОС не используемым в производстве | 5 184 | 0 |
| 11 | Страхование ДМС (не сотрудники) | 2 095 | 0 |
| 12 | Списание задолженности | 157 | 0 |
| 13 | Возмещение убытков | 495 | 0 |
| 14 | Расчет обесценения и возмещение | 6 545 | |
| 15 | Прочие | 8 320 | 3 976 |
| Итого | | 37 504 | 147 462 |

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности представлены развернуто по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса – 20 275 тыс. руб. и 9 090 тыс. руб. соответственно.

Применяемая ставка налога на прибыль – 25 %.

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20 %, на конец отчетного периода показатели отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны по ставке 25 %.

Информация по расчетам по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица № 18

| № п/п | № строки | Наименование статьи/показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|-------|----------|--|----------------|---------------|
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 25 947 | 11 637 |
| 2 | | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | -6 487 | -2 327 |
| 3 | | Постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль | -6 225 | -4 680 |
| 4 | | Изменение отложенных налоговых активов | 664 | - 723 |
| 5 | | Изменение отложенных налоговых обязательств | -5 | 6 188 |
| 6 | 2412 | Отложенный налог на прибыль (стр.5-стр.4) | 670 | 6 911 |
| 7 | 2411 | Текущий налог на прибыль | -13 382 | -11 815 |
| 8 | 2410 | Налог на прибыль (стр.6+стр.7) | -12 712 | - 4904 |
| 9 | | Прочее | | - |
| 10 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.8+стр.9) | 13 235 | 6 733 |

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 4 726 тыс. руб.
- в 2024 г. – 3 757 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 42 249 тыс. руб.
- в 2024 г. – 26 843 тыс. руб.

По строке 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 7 432 тыс. руб.
- в 2024 г. - 5 749 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств Организации за 2025 год были отражены следующие денежные потоки по договорам аренды:

- в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» – погашение обязательства по аренде в сумме 7 432 тыс. руб. (за 2024 год – 5 749 тыс. руб.);
- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Процентов по долговым обязательствам» - уплата процентов, начисляемых по обязательству по аренде в сумме 3 647 тыс. руб. (за 2024 год – 3 398 тыс. руб.);
- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - уплата платежей по договорам, по которым не признано обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018 в сумме 707 тыс. руб. (за 2024 год – 1 108 тыс. руб.).

Денежные потоки показаны свернуто:

1. Платежи, в связи с предоставлением займов другим лицам, уменьшены на сумму поступлений от возврата предоставленных займов на сумму 7 700 тыс. руб. за 2025 год, на сумму 1 281 тыс. руб. за 2024 год и отражены по строке 4129 Отчета о движении денежных средств.

На отчетную дату Общество располагает следующими возможностями привлечения дополнительных денежных средств:

Таблица № 19

| Источник привлечения | Информация об источнике |
|--|--|
| Неиспользованная кредитная линия | Кредитор: Реквизиты договора: Лимит (всего): 100 000 тыс. руб. Неиспользованный лимит: 12 301 тыс. руб. Неснижаемый остаток: 0 тыс. руб. Срок действия: |
| Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) | Раскрыто в разделе 3.8 |

Таблица № 20

| Наименование | Код | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Платежи (всего), в т. ч.: | 4120 | 1 541 700 | 1 204 538 |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (всего), в т. ч.: | 4121 | 1 048 249 | 802 167 |
| денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства | | 1 048 249 | 802 167 |
| денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности Организации | | 0 | 0 |

6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица № 21

| Наименование / ФИО связанной стороны | Идентификационные сведения (ИНН) | Характер отношений (основание) | Доля в капитале Общества (при наличии) |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
| Лицо, контролирующее деятельность Общества (доля в капитале – 50 и более %) | | | |
| Титов Захар Леонидович | 420532525228 | Контроль | 100% |
| Преобладающие организации (доля в капитале Общества от 20 % до 50 %) | | | |
| | | | |
| Дочерние организации Общества (доля в капитале от 50 % до 100 %) | | | |
| | | | |
| Зависимые организации Общества (доля в капитале от 20 % до 50 %) | | | |
| | | | |
| Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом | | | |
| Долинский Игорь Константинович | 744705873895 | Влияние | 0% |
| Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество | | | |
| | | | |
| Прочие связанные стороны | | | |
| ИП Титов Захар Леонидович | 420532525228 | Учредитель общества | |
| | | | |
| | | | |

Таблица № 22

Сведения о ключевом управленческом персонале

| ФИО | Должность |
|--------------------------------|-----------|
| Долинский Игорь Константинович | Директор |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества в 2025 и 2024 годах являются:

Титов Захар Леонидович лицо, имеющие возможность контролировать действия Общества, как единственный участник Общества (Титов Захар Леонидович, доля в УК -100%, ИНН – 420532525228).

Операции с бенефициарными владельцами в 2025 и 2024 годах не осуществлялись.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило 53 073 тыс. руб., 37 030 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

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 основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 8 001 тыс. руб., 5 280 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) 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); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

7. Корректировка данных предшествующего периода

7.1.Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Введение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в 2025 году значительно не изменило учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности компании, а также не повлияло на порядок ведения бухгалтерского учета. Требования ФСБУ 4/2023 к раскрытию информации детально описаны в соответствующих разделах настоящих пояснений — по статьям бухгалтерской отчетности. Отчетность за 2025 год подготовлена в полном соответствии с этим стандартом. В сопоставимые показатели предшествующих периодов изменения в связи с введением указанных ФСБУ не вносились.

8. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

8.1.События после отчетной даты

В период после отчетной даты - 31 декабря 2025 года - и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, отсутствовали.

Решения по выплате дивидендов в 2026 году – не принимались.

8.2. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация 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. По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение специальной военной операции на территории Украины и иные ограничения.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Однако руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Руководство считает применение допущения непрерывности деятельности правомерным.

8.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колесания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Директор

Долинский И.К.

Дата 30.03.2026