Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«КВАДРО»
за
2025 год

г. Екатеринбург

2026 год

I . ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Общество с ограниченной ответственностью «КВАДРО» создано 16 октября 1991 года за основным государственным регистрационным номером 1022302837150, зарегистрировано Исполнительный комитет Сочинского городского совета народных депутатов (лист записи от 15.12.2002)

Единоличным участником Общества является Городенкер Владимир Борисович ИНН 660604990940 (запись от 30.05.2025 г.):

Уставный капитал общества на 31.12.2025 составляет 60 000 тыс. руб.

Вид деятельности

Основной вид деятельности – ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Среднегодовая численность:

За 2024 год – 1 чел.

За 2025 год – 1 чел.

Единоличный исполнительный орган –Директор

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Городенкер Владимир Борисович назначен директором Общества (лист записи от 30.11.2023 г., ИНН 660604990940)

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;

- Положения по учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном периоде 2025 года Организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились. Изменение методики не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы (сайт компании).

Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Согласно учетной политике, актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. 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 среду эксплуатации активов, планов по замене.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости, всех объектов основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

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

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) все договоры аренды тестируются на предмет применения данного стандарта.

2.6. ЗАПАСЫ
2.6.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией ***по скользящей оценке (ФИФО).***

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ5/2019.

Переоценка МЗ не производилась ввиду того, что запасы являются быстро используемыми.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

2.6.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв за 2025 год равен нулю.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КВАДРО» и покупателями и заказчиками.

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

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал за 2025 год не изменил свою номинальную величину и составляет 60 000 тыс. руб. Выплата дивидендов за 2025 год не производилась.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетности ООО «КВАДРО» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. НАЛОГИ

Налог на прибыль

ООО «КВАДРО» применяет общую систему налогообложения. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

В соответствии с ПБУ 9/99:

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку не включаются доходы от предоставления имущества в аренду, учитываются в составе внереализационных доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99:

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Сумма оценочных обязательств на **31.12.2025 г.** составила **0 тыс. руб.**

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.13.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенной также признается ошибка, сумма которой превышает 5% к строке «баланс» за год, в котором была допущена ошибка.

2.13.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

2.13.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.13.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.14 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Корректировки бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. не производились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нет объекта учета.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Нет объекта учета.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Нет объекта учета.

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов общество не имеет.

3.5. ЗАПАСЫ

Наименование запасов	**Остаток на 31.12.2025 (руб.)**	**Остаток на 31.12.2024 (руб.)**
Незавершенное строительство	176 939	149 482
Итого	**176 939**	**149 482**

Материалы с долгим сроком хранения отсутствуют.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 190 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование банка	Расчетный счет	Остаток на 31.12.2025
044525272 ПАО Банк ЗЕНИТ	40702810500920001813	83
044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810819330002910	107

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 1 521 тыс. руб., в том числе:

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 036	25 113
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	326	326
Итого	**7 362**	**25 448**

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 143 тыс. руб., в том числе:

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	0
Расчеты по налогам и сборам	95	91
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35	35
Итого	**143**	**126**

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочные заемные средства (строка 1410) составили 9 700 тыс. руб., на 31.12.2024 г. долгосрочные заемные средства составили 162 590 тыс. руб.

Вид обязательства	Контрагент	Дата и номер соглашения	Остаток, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
2024 год						
Займ	ООО "ШЕКСНА-ТУР" (ИНН 2310038953)	06-10/2023	42 590	06.10.2023	31.12.2025	0,00%
Займ	ООО "ШЕКСНА-ТУР" (ИНН 2310038953)	61АА9669160	120 000	26.07.2023	20.05.2025	0,00%
Итого 2024 год			**162 590**			

2025 год						
Займ	ООО "АТЛАС ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ИНН 6670145355)	03-06/2025 от 03.06.2025	9 700	03.06.2025	31.12.2028	0,00%
Итого 2025 год			**9 700**			

3.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Нет объекта учета

3.11. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Гарантий и обеспечений полученных и выданных в 2025 году отсутствуют.

3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет общую систему налогообложения. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый.
Условный доход по налогу на прибыль: 25 тыс. руб.;
Постоянный налоговый расход: 15 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Вид	Остаток на 01.01.25 г., тыс. руб.	Признано в течении 2025 г., тыс. руб.	Погашено в течении 2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.25 г., тыс. руб.
ОНА	464	5501	5491	474
ОНО	10797	0	0	10797
Строка 2411 ОФР – текущий налога на прибыль – ОСВ по счету 68.04.1 за 2025 год = 0				
Строка 2412 ОФР- отложенный налог на прибыль (сумма изменений по счетам 09 и 77) = 10				
Строка 2460-начислены пени= 0				

Налог на прибыль в целях бухгалтерского учета - 0 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (тыс. руб.) **15**

Налог на прибыль в целях налогового учета = - 25 – 15 – 10= 0

3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Доходы от основной деятельности Общества (строка 2110 ОФР) отсутствуют.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (строка 2120 ОФР) отсутствуют.

Состав управленческих расходов (строка 2210, 2220 ОФР):

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	**2025 г.**	**2024 г.**
р10.02.01 Услуги ИТ. Лицензии на ПО	1	2
р10.02.02 Услуги ИТ. Обновление и тех поддержка (подписка на ПО)	3	10
р12.01.Юридические услуги: Нотариальное заверение документов и т. д.	2	0
АХО. Расходы по аренде административных помещений		5
Итого	**6**	**17**

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (строка 2320,2340, 2330,2350 ОФР):

(в тыс. руб.)

	2025 г.		**2024 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Корректировка прошлых лет (не принимаемые для н/о)		4		
р06.07.Штрафы, пени по хоз. Договорам		17		80
Расходы, не принимаемые для н/о		56		8
Услуги банка		19		15
Итого:		**96**		**103**

Показатель чистой прибыли

Показатель	**2025 г. (тыс. руб.)**	**2024 г. (тыс. руб.)**
Чистая прибыль (убыток)- строка 2400 ОФР	(-92)	(- 1 810)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - строка 1370 бухгалтерской (финансовой) отчетности	(-58 024)	(-57 933)

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:

- Городенкер Владимир Борисович ИНН 660604990940

Связные стороны:
- Городенкер В.Б.;
- Евдокимова И.В.;

- ООО «АТЛАС БИЛД»;
- ООО «АТЛАС Девелопмент»;
- ООО «АТЛАС Констракшн»;
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС МСК;
- ООО «Легендарный город»;
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС ПАРК СТОЛИЦ-2,
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС ПАРК СТОЛИЦ-3,
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС Сочи,
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС 77,
- ООО «Логопарк «Кольцовский»
- ООО «АТЛАС Инжиниринг»,
- ООО «АТЛАС Управление»,
- ООО «АТЛАС Девелопмент»,
- ООО «АТЛАС Актив»,
- ООО «Шексна Тур»,
- ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АТЛАС ШАТУРСКАЯ,
- ООО «Шатурский»,
- ООО «АТЛАС Недвижимость-2».

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не

попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергается следующим видам риска:

- Финансовые риски
- Рыночные риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет валютного риска.

Рыночные риски и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать

отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Директор _____ Городенкер В.Б.

31 марта 2026 г.