

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КЕРТУС» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «КЕРТУС» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, согласно ФСБУ 4/2023.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КЕРТУС».

Сокращенное фирменное наименование – ООО «КЕРТУС».

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 10 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Участники Общества: Тимофеев Борис Игоревич с долей участия 100%.

Общество **зарегистрировано** в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, 14.03.2016 года (Свидетельство серии 54 № 005124376).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1165476076842.

ООО «КЕРТУС» поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5406604267, **КПП** 543301001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 54 № 005124377.

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 630559, Новосибирская обл., Кольцово рп, Академика Сандахчиева пр-кт, д. № 11, кабинет 209.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 00695752.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 43.99.

Основной вид деятельности Общества: Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Исполнительный орган: Решением от 18.04.2023 года единственного участника Общества директором ООО «КЕРТУС» назначен Тимофеев Борис Игоревич сроком на пять лет.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. **Способы ведения бухгалтерского учета.** Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

2.2. **Правила ведения бухгалтерского учета.** Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).
Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество в 2025 году не применяло следующие ФСБУ:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество в 2024 году не применяло следующие ПБУ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.3. **Уровень существенности.** Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010, ПБУ 4/99).

2.4. **Изменения в учетной политике.** В учетную политику на 2025 год (по сравнению с 2024 годом) внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также в связи с изменением условий деятельности, касающихся перехода на Упрощенную систему налогообложения с января 2025 г.

2.5. **Инвентаризация.** Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в следующих случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;

- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества.

Обязательная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчётности проводится ежегодно на 31 декабря отчётного года.

Общество применяет ФСБУ 28/2023.

2.6. Основные средства. Учёт основных средств и капитальных вложений осуществляется на основании Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ФСБУ.

Организация учитывает затраты по фактически понесённым расходам на создание (приобретение) объекта основных средств в составе капитальных вложений до момента доведения объекта до состояния, пригодного для эксплуатации.

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств организация руководствуется пунктом 4 ФСБУ 6/2020.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Общество ведёт их количественный учёт на забалансовом счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в течение срока фактической эксплуатации.

Амортизацию объектов основных средств Общество начисляет линейным способом (пункт 35 ФСБУ 6/2020) исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, нормы амортизации и срока полезного использования этого объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Для определения срока полезного использования применяется Классификация по видам основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённая Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.7. Материально-производственные запасы. Общество в бухгалтерском учёте в качестве материально-производственных запасов принимает следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг),
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.8. **Финансовые вложения.** Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- б) переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся следующие вложения:

- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

2.9. **Займы и кредиты.** В отчетности Общества 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. **Учет доходов и расходов.** Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и определяется по методу начислений.

Основным видом дохода Общества является выручка от реализации услуг по договорам строительного подряда, услуг по аренде строительного инвентаря и оборудования, оказания услуг спецтехникой.

Прочие доходы (реализация ОС и МПЗ) – это выручка, которая отвечает определению дохода, который может возникнуть или не возникнуть в процессе деятельности Общества.

Порядок учёта расходов от обычных видов деятельности ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и определяются по методу начислений.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда, а именно себестоимость выполненных работ (включая стоимость МПЗ) предназначенных для реализации. Расходы, связанные с содержанием строительного оборудования и инвентаря в состоянии, пригодном к эксплуатации.

Прочие расходы (проценты к уплате по заемным средствам, расходы от продажи ОС и МПЗ) - это иные расходы, которые отвечают определению расходов, возникающие от видов деятельности, которые могут возникнуть или не возникнуть в процессе деятельности Общества.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67 572	(48005)	788	-	-	(8510)	-	-	-	-	68 360	(56515)	
	За 2024 г.	63 327	(37259)	5 193	(948)	924	(11603)	-	-	-	-	67 572	(48005)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 522	(8 558)	-	-	-	(2014)	-	-	-	-	12 522	(10 572)	
	За 2024 г.	11 377	(7 422)	2093	(948)	924	(1993)	-	-	-	-	12 522	(8558)	
Транспортные средства	За 2025 г.	358	(245)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	358	(289)	
	За 2024 г.	358	(202)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	358	(245)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	51 832	(36400)	788	-	-	(6403)	-	-	-	-	52 620	(42803)	
	За 2024 г.	48 732	(26883)	3 100	-	-	(9517)	-	-	-	-	51 832	(36400)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2860	(2802)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	2860	(2852)	
	За 2024 г.	2860	(2752)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	2860	(2802)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	13 600	(3 315)	-	-	-	(796)	-	-	-	-	13 600	(4 110)	
	За 2024 г.	13 600	(2 519)	-	-	-	(796)	-	-	-	-	13 600	(3 315)	
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	12 000	(3 315)	-	-	-	(796)	-	-	-	-	12 000	(4 110)	
	За 2024 г.	12 000	(2 519)	-	-	-	(796)	-	-	-	-	12 000	(3 315)	
Земельные участки	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	-	
	За 2024 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	-	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 734	28 252	35 548
в том числе:			
Здания	7 890	8 685	9 481
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 197	4 304	5 755
Транспортные средства	69	112	155
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 521	15 034	19 981
Другие виды основных средств	59	118	176
Неамортизируемые основные средства - всего	1 600	1 600	1 600
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 600	1 600	1 600

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	9 490	10 285	11 081
в том числе:			
Здания	7 890	8 685	9 481
Земельные участки	1 600	1 600	1 600
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 413	-	109 205	(103 775)	-	-	X	X	7 843	-
	За 2024 г.	3 598	-	34 425	(35 610)	-	-	X	X	2 413	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 244	-	3 337	(179)	-	-	(3 568)	-	1 834	-
	За 2024 г.	3 452	-	12 375	(372)	-	-	(13 211)	-	2 244	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(13)	-	-	13	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	697	(12 889)	-	-	12 101	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	54	-	-	(37)	-	-	(15)	-	2	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	167	-	105 867	(103 583)	-	-	3 555	-	6 006	-
	За 2024 г.	-	-	21 354	(22 312)	-	-	1 125	-	167	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 745	(157)	21 032	-	(2 186)	-	(157)	-	21 591	-
	За 2024 г.	2 138	(474)	2 580	-	(1 973)	-	(317)	-	2 745	(157)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85	(47)	51	-	(60)	-	(47)	-	75	-
	За 2024 г.	151	(66)	38	-	(104)	-	(19)	-	85	(47)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 529	(110)	20 959	-	(2 126)	-	(110)	-	21 362	-
	За 2024 г.	1 663	(408)	2 419	-	(1 553)	-	(298)	-	2 529	(110)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	124	-	(95)	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	124	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	47	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	324	-	-	-	(316)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	2 745	(157)	21 032	-	(2 186)	-	(157)	X	21 591	-
	За 2024 г.	2 138	(474)	2 580	-	(1 973)	-	(317)	X	2 745	(157)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	13	3 100	-	-	(13)	3 100	
всего	За 2024 г.	3 076	-	-	-	(3076)	13	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.		3 100				3 100	
	За 2024 г.	1 800				(1800)		
Проценты по займам	За 2025 г.	13				(13)		
	За 2024 г.	1 276	13			(1276)	13	
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	39 624	19 289	-	(12 829)	(60)	13	44 544
- всего	За 2024 г.	39 043	9 731	-	(6 187)	-	3076	35 418
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 216	10 055	-	(6 434)	-	-	29 837
	За 2024 г.	33 044	1 450	-	(5 676)	-	-	26 216
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	384	8 089	-	(264)	(60)	-	8 150
	За 2024 г.	540	324	-	(480)	-	-	384
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 220	3400		4220			3400
	За 2024 г.	6 040	2420		(6040)		1800	4 220
Проценты по займам	За 2025 г.	2 326	671		2326		13	684
	За 2024 г.	1 048	1050		(1048)		1276	2 326
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76	470	-	(76)	-	-	470
	За 2024 г.	92	15	-	(31)	-	-	76
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 241	-	-	(4 285)	-	-	1 955
	За 2024 г.	826	5 415	-	-	-	-	6 241
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	-	-	(13)	-	-	46
	За 2024 г.	55	4	-	-	-	-	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	101	-	-	(101)	-	-	-
	За 2024 г.	-	101	-	-	-	-	101
Итого	За 2025 г.	39 638	22 389	-	(12 829)	(60)	X	47 644
	За 2024 г.	36 120	9 731	-	(9 807)	-	X	39 638

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	16 000	16 000	16 000
в том числе: ДАР ООО СЗ	16 000	16 000	16 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 747	13 678
Затраты на оплату труда	3 264	3 129
Отчисления на социальные нужды	691	635
Амортизация	9 306	12 465
Прочие затраты	96 919	7 135
Итого по элементам	113 927	37 042
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 843)	579
Итого расходы по обычным видам деятельности	108 084	37 621

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, РАСКРЫВАЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

9.1. Списочный состав и фонд оплаты труда.

За 2024 год списочное количество работников - 4 человека.

Выплаты в адрес сотрудников за 2024 год составили: 3 129 232,20 руб.

За 2025 год списочное количество работников - 6 человек.

Выплаты в адрес сотрудников за 2025 год составили: 3 263 673,47 руб.

9.2. Заемные средства. На 31 декабря 2025 г. задолженность по полученным займам составляет 7 184 тыс. руб., в том числе: долгосрочные займы — 3 100 тыс. руб. (ставка 16,5%), краткосрочные займы— 3 400 тыс. руб. (ставка 16,5%), проценты по займам – 684 тыс. руб.

9.3. Управленческие расходы:

Наименование статей затрат	2025 г. Сумма, руб.	2024 г. Сумма, руб.
Аренда офисного помещения	102 816,00	85 680,00
Аудит	219 200,00	214 000,00
Информационные услуги	221 875,41	214 892,90
Оплата труда	2 978 988,99	1 154 725,92
Организационная техника		12 112,50
Программное обеспечение	84 993,39	50 253,58
Услуги охраны	19 372,00	18 000,00
Услуги сот. связи	5 340,00	3 999,96
Касса	31 000,00	18 000,00
Мед. осмотр		3 800,00
Страховые взносы	608 988,81	242 443,79
Страховые взносы (травматизм)	26 810,91	10 392,52
Канц. товары	46 450,50	
Оплата больничного		4 990,86
Итого	4 345 836,01	2 033 292,03

9.4. Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023.

Статьи прочих доходов	2025 г. Сумма, руб.	2024 г. Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		242 249,99
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		4 583,33

Прочие доходы	21 418,60	118 066,32
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	1,00	
Резервы по сомнительным долгам		307 900,00
Прибыль прошлых лет		44 572,00
Списание кредиторской задолженности	60 000,10	
Итого	81 419,70	717 371,64
Статьи прочих расходов	2025 г.	2024 г.
	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		23 896,38
Списание НДС на прочие расходы		5 204 540,45
Расходы на услуги банков	89 487,26	42 104,92
Штрафы, пени и неустойки	9,25	4,04
Итого	89 496,51	5 270 545,79

Реализация основных средств в 2025 году отсутствует.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На дату утверждения бухгалтерской отчетности значимые события после отчетной даты отсутствуют.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 и 2025 годах государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. ОЦЕНКА РИСКОВ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

13.1. СТРАНОВЫЕ РИСКИ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составили отрицательную величину в размере 4 597 тыс. руб. и чистый убыток Общества за 2024 год составил 4 686 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составили 4 649 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2025 год составила 9 246 тыс. руб.

В рамках подготовки годовой бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков за 2025 год и запланированных потоков на 2026 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как ключевая ставка ЦБ РФ, ситуации с предложением подряда на СМР на строительном рынке.

Влияние перечисленных экономических факторов оценивается руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений в деятельности Общества.

13.2. ПРАВОВЫЕ И НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России имеют место налоги, установленные на федеральном, региональном и местных уровнях, как то в частности НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других. С 2025 год установлена обязанность для налогоплательщиков, применяющих упрощённую систему налогообложения, по исчислению и уплате НДС при превышении допустимого лимита доходов. Кроме того, с 2026 года отменяются пониженные тарифы по страховым взносам для большинства малых и средних предприятий. Данное обстоятельство вероятно повлечёт увеличение налоговой нагрузки, вместе с тем Общество обладает достаточной финансовой устойчивостью для продолжения эффективной деятельности в сложившейся ситуации.

По мнению руководства, на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения устойчивого положения Общества, является высокой.

13.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Рыночный риск связан с риском возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определённых рыночных параметров, в частности риск изменения цен на товары и услуги, ценовые индексы и прочие ценовые риски. Руководство Общества наблюдает за изменением указанных параметров и своевременно корректирует собственную ценовую политику.

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. С учетом того, что Общество контролирует объемы погашения дебиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Руководство Общества контролирует финансовые риски и обеспечивает достаточную финансовую устойчивость Общества в текущих условиях для непрерывности деятельности.

Директор

Дата: 26.03.2026



/ Тимофеев Б.И./