Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МетаТрансСтрой» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МетаТрансСтрой» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, а также ПБУ 4/99 и Приказа Минфина 34н.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой»

Сокращенное наименование: ООО «МетаТрансСтрой»

Свидетельство о государственной регистрации от 14.10.2004 г. серия 59 № 002147946

Основной государственный регистрационный № 1045901459064.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе РФ юридического лица по месту нахождения в качестве налогоплательщика серия 59 № 002190963 от 14.10.2004 с присвоением ИНН 5913005625.

Юридический адрес: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

Адрес исполнительного органа: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

ООО «МетаТрансСтрой» имеет следующие счета в банках:

Расчетный счет № 40702810749540130248 в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород. Корреспондентский счет № 30101810900000000603. БИК 042202603.

Расчетный счет № 40702810000040001852 в АО КБ «УралФД» г.Пермь.

Расчетный счет № 40702810300000253590 в Банк ГПБ (АО) г. Москва. Корреспондентский счет № 30101810200000000823. БИК 044525823.

Идентификационный номер налогоплательщика 5913005625.

Статистические коды, установленные Пермским областным Комитетом статистики в соответствии с Письмом об учете в ЕГРПО:

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 12300;

ОКОГУ – 49014;

ОКПО – 73903035;

ОКАТО – 57415000000;

ОКВЭД – 41.20, 45.1, 45.3, 45.4, 60.24, 63.11, 63.21.2, 63.40, 50.20, 50.50, 51.12.1, 63.12.

Лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности:

Вид лицензируемой деятельности	Срок действия лицензии		Кем выдана лицензия
	начало	окончание	
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	27.01.2017	бессрочная	Главное управление МЧС России по Пермскому краю
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	21.07.2017	бессрочная	Министерство здравоохранения Пермского края
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	18.06.2019	бессрочная	Отдел автотранспортного, автодорожного надзора и контроля международных автомобильных перевозок по Пермскому краю
Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	21.10.2020	21.10.2045	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края

Виды деятельности Общества:

- транспортная деятельность и оказание услуг в области автомобильных перевозок;
- ремонт и диагностика автотранспортных средств;

- оптовая и розничная торговля, в том числе приобретение и реализация нефти, нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов;

- торгово-закупочная деятельность;

- коммерческое посредничество;

- оказание платных услуг населению;

- оказание консультационных услуг;

- инвестирование совместных проектов с другими фирмами;

- разработка и продажа продуктов интеллектуальной деятельности;

- строительная и ремонтно-строительная деятельность;

- производство строительных материалов;

- текущий ремонт и обслуживание жилых зданий, сооружений, текущий ремонт оборудования жилых зданий;

- реализация материалов;

- иные виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

Критерии обязательного аудита, предусмотренные Федеральным законом от 30.12.2008 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 млн руб., сумма выручки более 800 млн. руб.

Аудитор Общества

Аудитором Общества является ООО «Группа Финансы», в соответствии с условиями заключенного договора размер вознаграждения - 400 тыс. руб. без НДС.

Сведения о кадровом составе

Среднесписочная численность работников ООО «МетаТрансСтрой» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составляет 209,6 человек.

Возрастной состав работников Общества:

до 29 лет – 11 человек;

от 30 до 39 лет – 41 человек;

от 40 до 49 лет – 64 человек;

50 лет и старше – 102 человек.

Профессиональный состав работников Общества:

Высшее образование – 38 человек;

Среднее профессиональное образование – 60 человек;

Начальное профессиональное образование и среднее общее – 120 человек.

Оплата труда в обществе осуществляется на основании положения о системе оплаты труда утвержденного приказом № 442 от 25.11.2022 г. Выплата премии осуществляется на основании положения о премировании работников ООО «МетаТрансСтрой» утвержденного приказом № 198 от 30.06.2022 г.

.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» утверждена приказом по предприятию и сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Организация не производит переоценку основных средств.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре ТМЦ и местам хранения.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и по предъявлении покупателю расчетных документов.

На основании приказа по организации проведена инвентаризация активов и обязательств.

Выявленные в результате проведенных инвентаризаций расхождения урегулированы до составления годовой отчетности и отражены в учете.

Выручка

Основным видом деятельности за 2025 год было оказание услуг по автоперевозкам грузовым автомобильным транспортом, пассажирским перевозкам и оказание услуг дорожно-строительной техникой, строительно-монтажных работ. Предъявленная заказчику выручка за 2025 год составила 1 095 351 тыс. руб. НДС 219 034 тыс.руб.

Основными заказчиками услуг ООО «МетаТрансСтрой» в 2025 году являлись: АО «Метафракс Кемикалс» - 70,14 % в общей структуре доходов; ООО "Метадинеа" – 18,65 %; ООО «Прогресстранссервис» – 4,4 %. Прочие предприятия 6,81 %.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета об изменении капитала

1. Основные средства

За отчетный 2025 год на обновление основных средств направлено 8 424 тыс. руб. Амортизация основных средств начислена в размере 37 777 тыс. руб. В отчетном периоде уменьшение основных средств составило 392 тыс. руб. На конец отчетного периода на балансе Общества числятся основные средства в сумме 209 297 тыс. руб. по остаточной стоимости, Наибольший удельный вес занимают основные средства отнесенные в пятую и десятую амортизационную группу.

тыс.руб

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Основные средства - всего	**209 297**	**232 815**
В том числе:		
Машины и оборудование, кроме офисного	54 870	55 427
Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Транспортные средства	120 637	140 936
Сооружения	5 681	6 430
Офисное оборудование	27	69
Производственный и хозяйственный инвентарь	387	351
Здания	27 666	29 573
Земельные участки	29	29

На конец 2025 года основные средства во обременение не находятся.

2. Резерв под снижение стоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2025 года в соответствии с п. 10.2 Учетной политики Общества и на основании протокола комиссии создан резерв под обесценение в размере 2 954 тыс. руб. в отношении запасов по которым фактическая себестоимость превышает их чистую стоимость продажи. По состоянию на 31.12.2024 года резерв под обесценение составлял 1 504 тыс. руб.

3. Материально-производственные запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляют 70 637 тыс. рублей:

в том числе: тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Материалы	55 074	46 572
Основное производство	2 960	195
Товары	12 603	12 603
Готовая продукция	_	3
Итого:	**70 637**	**59 373**

В течение 2025 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

4. Финансовые вложения

По строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражен внутригрупповой займ в размере 40 700 тыс. руб. В течении 2025 года по заключенному договору были размещены денежные средства в размере 192 700 тыс. руб., возвращено 152 000 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 94 152 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 709	9 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	85 622	111 732
Задолженность по налогам и сборам	3 867	3 006
Задолженность по страховым взносам	398	244
Расчеты с персоналом по прочим операциям	191	202
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 365	2 928
Итого:	**94 152**	**127 189**

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам.

6. Резервы по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2025 года общая сумма резерва составляет 5 064 тыс. руб. Данная сумма резерва определена комиссией по созданию и корректировке резерва по сомнительным долгам. Рассматривая каждого контрагента и оценивая сумму задолженности и вероятность ее взыскания в последующем, основываясь на профессиональном суждении, комиссия пришла к заключению, что у Общества присутствуют риски, связанные с неисполнением контрагентами своих обязательств перед Обществом по оплате дебиторской задолженности. В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 501 тыс. руб., а так же в течении периода восстановлен ранее созданный резерв в размере 239 тыс.руб. Перечень контрагентов и суммы задолженности приведены в прилагаемой таблице:

тыс. руб.

Контрагент	**31.12.2025**	**31.12.2024**
ОАО Банк "Народный кредит"	207	207
АО «СМУ-14»	2 618	2 618
ООО «Пермгазстрой»	-	204
МУП Водоканал Углеуральский	1 104	1 119
ООО Лантан	633	633
ИП Обогрелов Алексей Юрьевич	497	-
ООО ТурбоВентТех	5	-
ООО СК Арсенал	-	20
Итого	**5 064**	**4 801**

7. Движение денежных средств

В связи с выходом ПБУ 23/2011 программист, поддерживающий бухгалтерскую учетную систему не внес корректировки в программные файлы, а ручная форма обработки крайне трудоемкая, то с целью исполнения п. 16 Обществом НДС выделен расчетным путем по ставке 20/120.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составляет 1 776 тыс. руб.

в том числе: тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Касса	114	3
Расчетный счет	1 662	423
Депозитный счет	-	900
Итого:	**1 776**	**1 326**

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 116 524 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88 117	89 146
Расчеты с покупателями и заказчиками	343	16 279
Расчеты по оплате труда	8 318	7 778
Задолженность по налогам и сборам	14 472	5 583
Задолженность по страховым взносам	4 800	4 724
Расчеты с персоналом по прочим операциям	112	53
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	362	1 423
Итого:	**116 524**	**124 986**

9. Расходы на приобретение энергоресурсов

Затраты за 2025 год на приобретение энергоресурсов рассмотрены в нижеследующей таблице

Вид энергоресурсов	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс.руб.
Электроэнергия	кВтч	314 365,7	2 389,8
Тепловая энергия	Гкал	559,6	1 419,5
Газ природный	Тыс.м3	196,1	1 452,4
Вода	М3	4309,0	176,3
Продукты нефтепереработки	т	1 672,88	94 039,85
В т.ч. на работу автотранспорта	т	1 661,70	93 395,45

С целью экономии расходования энергоресурсов на предприятии установлены приборы учета расхода теплоэнергии, а также для сокращения расходов на ГСМ установлены системы GPS слежения на транспортные средства, кроме того на часть транспортных средств установлено газовое оборудование.

10. Кредиты и займы

На 01.01.2025 года задолженность по кредитам и займам составляла 92 900 тыс. руб. В течение 2025 года погашение займов не было. По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по займам и кредитам составила 92 900 тыс. руб. Общая информация по кредитам и займам приведена в таблице.

тыс. руб.

№ и дата кредитного договора	31.12.2025	31.12.2024
Договор займа без номера от 01.04.2022	43 000	43 000
Договор займа № № 08-03/208 от 20.07.2021	49 900	49 900
Итого:	**92 900**	**92 900**

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения и залоги на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату, на основании п. 10 Положения по Учетной политике Общества, для целей бухгалтерского учета создан резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 13 158 тыс. руб. Размер данного резерва рассчитан исходя из количества дней отпуска приходящихся на каждого сотрудника к выплате, их среднемесячной заработной плате, рассчитанной по правилам исчисления среднемесячной заработной плате для оплаты отпусков и приходящейся величине страховых взносов. А так же, в связи с окончанием срока гарантийных обязательств и отсутствием претензий от контрагента восстановлен ранее созданный на основании приказа № 118/1 от 26.03.2024 г. резерв под предстоящие гарантийные обязательства в сумме 1 047 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Резервы по не использованным отпускам	13 158	10 995
Резервы по гарантийным обязательствам	-	1 047
Итого:	**13 158**	**12 042**

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб**.**

	Доходы		**Расходы**	
	2025	**2024**	**2025**	**2024**
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	1 095 351	859 930	-	-
Себестоимость производства товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Материальные затраты, ГСМ, запчасти	-	-	200 324	195 561
Расходы на оплату труда и страховые взносы	-	-	188 408	139 750
Амортизация	-	-	35 867	37 065

Услуги сторонних организаций	-	-	590 099	413 785
Налоги	-	-	1 599	1 421
Командировочные расходы	-	-	3 760	3 991
Прочие	-	-	2 086	11 323
Итого:	-	-	**1 022 143**	**802 896**

	Доходы		**Расходы**	
	2025	**2024**	**2025**	**2024**
Управленческие расходы	-	-		
Материальные затраты, ГСМ, запчасти	-	-	2 540	2 014
Расходы на оплату труда и страховые взносы	-	-	55 987	54 202
Амортизация	-	-	530	497
Услуги сторонних организаций	-	-	15 020	9 839
Налоги	-	-	26	26
Командировочные расходы	-	-	93	148
Прочие	-	-	4 186	1 180
Итого	**1 095 351**	**859 930**	**78 382**	**67 906**

13. Прочие доходы и расходы.

За отчетный период Обществом получены прочие доходы – 35 830 тыс.руб., осуществлены прочие расходы 27 296 тыс.руб. Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

тыс.руб.

	Доходы		**Расходы**	
	2025	**2024**	**2025**	**2024**

Финансовые доходы и расходы				
Проценты к получению	1 275	216	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы				
Амортизация	6 228	4 271	1 366	2 460
Выручка от выбытия ОС	3 179	-	-	-
Доходы и расходы связанные с выбытием ОС	-	-	385	-
Выручка от выбытия материалов	11 951	24 446	-	-
Себестоимость выбывших материалов	-	-	11 520	24 051
налог на имущество, прочие	-	-	886	1 146
Доходы (расходы) от суммы возмещения убытков или ущерба	10 679	1 492	6 901	1 809
Создание/восстановление резервов под обесценение запасов	64	-	1 514	-
Создание/восстановление резервов по дебиторской задолженности	238	27	501	-
Услуги кредитных организаций	-	-	356	311
Расходы на социальную сферу и благотворительность	-	-	-	-
Выплаты персоналу из прибыли и вознаграждения руководству (91 счет)	-	-	896	964

Начисления на выплаты персоналу из прибыли	-	-	245	239
Прочие	2 216	3 589	2 726	4 746
ИТОГО:	**35 830**	**34 041**	**27 296**	**35 726**

14. Расшифровка информации по ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2025 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли, а также погашены разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация по применению данного ПБУ 18/02 в 2025 г. приведена в таблице.

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	**Остаток на начало**	**Начислено**	**Восстановлено**	**Остаток на конец отчетного периода**
Отложенные налоговые активы	19 639	13 329	10 491	22 477
Отложенные налоговые обязательства	5 645	7 117	1 853	10 909
Постоянное налоговое обязательство		1 646		

Условный расход по налогу на прибыль		7 848		
Условный доход по налогу на прибыль		7 008		

Информация по применению данного ПБУ 18/02 в 2024 г. приведена в таблице.

Виды активов и обязательств	**Остаток на начало**	**Начислено**	**Восстановлено**	**Остаток на конец отчетного периода**
Отложенные налоговые активы	11 776	15 172	7 309	19 639
Отложенные налоговые обязательства	2 461	5 547	2 363	2 645
Постоянное налоговое обязательство		672		
Условный расход по налогу на прибыль		5 423		
Условный доход по налогу на прибыль		10 734		

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества

В соответствии с Уставом общества, действовавшим в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., органами управления общества являлись:

- Общее собрание участников (единственный участник).
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органы управления:

Общее собрание участников Общества:

Высшим органом управления ООО «МетаТрансСтрой» является Общее собрание участников Общества. Единственным участником Общества в 2025 году являлось АО «Метафракс Кемикалс».

Единоличный исполнительный орган:

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. на основании решения единственного участника общества от 03.11.2023 г. № 2/23 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 03.11.2023 г. № МТС/МФК/1, а также решения единственного участника общества от 07.04.2025 г. № 1/25 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 07.04.2025 г. № МТС/МФК/2 полномочия единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация АО «Метафракс Кемикалс» (ОГРН 1025901777571).

Органы контроля:

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе не образуется.

Бенефециарный владелец:

Количество бенефициарных владельцев - 1

Сведения о бенефициарном владельце:

На основании абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ, в соответствии с Письмом Центрального банка Российской Федерации от 14.01.2014 № 14-Т, также в связи с отсутствием физических лиц с прямым или косвенным владением (косвенным участием) более 25% в уставном капитале АО «Росхим», бенефициарным владельцем ООО «МетаТрансСтрой» признается Давыдов Эдуард Маликович – Генеральный директор акционерного общества «Росхим» - управляющей организации АО «Метафракс Кемикалс», являющейся управляющей организацией ООО «МетаТрансСтрой».

События после отчетной даты.

События, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества – отсутствует.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Операции с связанными сторонами

Информация о связанных сторонах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 раскрыта в Приложении № 1.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества

К управленческому персоналу Общества в 2025 г. относится генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества. В 2025 году вознаграждения управленческому персоналу не выплачивалось.

Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности.

В 2025 году общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» фонды специального назначения не создавало, в 2025 году на основании решения участников общества чистая прибыль за 2024 год не распределялась.

Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества средний. Обществом привлечены беспроцентные заемные средства с длительным сроком погашения.

Риск ликвидности – риск, связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск - Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как не привлекает процентные кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют - Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

Отраслевые риски - влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Чусовой. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений низкая.

Правовые риски - к числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски - в настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных

положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени. Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества - риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) - в связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков. В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности. Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2026 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов.

Управляющий директор М.А.Карпинский

«27» февраля 2026 г.