

Общество с ограниченной ответственностью "Даичи-Ростов"
(ООО "Даичи-Ростов")

ИНН: 6166074488, КПП: 616601001, ОГРН: 1106193003070,

адрес: 344065, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица 50-летия Ростсельмаша, д 1/52, ком
11

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.60; 46.9; 46.43.1; 47.59.9.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговлю оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
- Торговлю оптовая электрической бытовой техникой;
- Торговлю оптовая неспециализированная;
- Торговлю розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- Деятельность по складированию и хранению

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами РФ. Отраслевые стандарты не используются.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов учтены на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете, в балансе в составе внеоборотных активов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Организация принимает к учету материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание материалов при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости методом взвешенной оценки.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Организация также формирует следующие резервы:

- резерв на оплату ежегодных отпусков
- резервы по сомнительным долгам.

Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам производится на промежуточные отчетные даты и на конец отчетного года - по методу обязательства (точный расчет).

В учете Организации признаются следующие оценочные обязательства: реализация товаров (продукции) с обязательством их гарантийного обслуживания в течение определённого времени с даты продажи.

2.6. Учет доходов и расходов

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Коммерческие расходы Организации учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" в следующем составе:

- оплата труда;
- страховые взносы с заработной платы;
- транспортные расходы;
- амортизация основных средств;
- аренда имущества;
- малоценное оборудование и запасы;
- представительские расходы;
- командировочные расходы и др.

Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.

2.7 Критерий существенности информации

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 15% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

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		переклассифицирован		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	7 056	(549)	4 005	-	-	(1 920)	-	-	-	11 062	(2 469)
	3а 2024 г.	660	(397)	6 944	(548)	345	(497)	-	-	-	7 056	(549)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	290	-	-	(44)	-	-	-	290	(44)
	3а 2024 г.	138	(14)	-	(138)	21	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3 193	(211)	2 987	-	-	(916)	-	-	-	6 180	(1 127)
	3а 2024 г.	268	(143)	3 193	(268)	182	(249)	-	-	-	3 193	(211)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 176	(118)	-	-	-	(300)	-	-	-	1 176	(418)
	3а 2024 г.	143	(127)	1 176	(143)	143	(134)	-	-	-	1 176	(118)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 838	(184)	728	-	-	(518)	-	-	-	2 566	(703)
	3а 2024 г.	113	(113)	1 726	-	-	(72)	-	-	-	1 838	(184)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	849	(35)	-	-	-	(142)	-	-	-	849	(177)
	3а 2024 г.	-	-	849	-	-	(35)	-	-	-	849	(35)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактически накоплен ная аморти зация	фактически накоплен ная стоимость	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактически накоплен ная аморти зация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 483	(220)	2 374	-	-	(1 598)	-	-	-	8 857	(1 818)	
	За 2024 г.	-	-	6 483	-	-	(220)	-	-	-	6 483	(220)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 483	(220)	2 374	-	-	(1 598)	-	-	-	8 857	(1 818)	
	За 2024 г.	-	-	6 483	-	-	(220)	-	-	-	6 483	(220)	

3.3. 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 -	15 632	12 770	264	
всего				
в том числе:				
Здания	7 039	6 263	-	
Сооружения	246	-	124	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 053	2 982	124	
Офисное оборудование	758	1 058	16	
Транспортные средства	1 864	1 654	-	
Другие виды основных средств	672	814	-	
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-	
всего				

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 668	-	(650)	(1 018)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 853	-	(2 776)	(10 077)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	1 013	-	(285)	(728)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 483	-	(757)	(1 726)	-	-
прочие материалы	За 2025 г.	-	-	42	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	322	-	(322)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аксессуары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
мультизональных систем	За 2024 г.	-	-	100	-	(100)	-	-	-
Облачные аксессуары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	(74)	-	-	-
Аксессуары для ККБ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	(22)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
Канальная вентиляция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	(104)	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 900	-	-	-	-	-	-	2 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 900	-	-	-	-	-	-	2 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 900	-	-	-	-	-	-	2 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение								
Запасы - всего	За 2025 г.	135 993	-	1 365 436	(1 363 477)	-	-	-	X	X	137 952	-	-	-
	За 2024 г.	102 607	-	1 197 056	(1 163 669)	-	-	-	X	X	135 994	-	-	-
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г.	38	-	3 117	(2 619)	-	-	-	(4)	-	533	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	11 678	(11 678)	-	-	-	-	-	38	-	-	-
Товары	За 2025 г.	135 955	-	1 362 319	(1 360 858)	-	-	-	4	-	137 419	-	-	-
	За 2024 г.	102 569	-	1 185 378	(1 151 991)	-	-	-	-	-	135 956	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлены резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 841	-	47 402	-	(43 512)	-	-	-	-	48 730	-
За 2024 г.	За 2024 г.	3 206	-	41 780	-	(147)	-	-	-	-	44 840	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 933	-	1 953	-	(39 933)	-	-	-	-	1 953	-
За 2024 г.	За 2024 г.	121	-	39 933	-	(121)	-	-	-	-	39 933	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	34 806	-	(14)	-	-	-	-	34 806	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	-	137	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 319	-	10 494	-	-	-	-	-	-	11 814	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	1 319	-	-	-	-	-	-	1 319	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 547	-	-	-	(3 547)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	3 060	-	487	-	-	-	-	-	-	3 547	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	26	-	12	-	(18)	-	-	-	-	21	-
За 2024 г.	За 2024 г.	25	-	26	-	(25)	-	-	-	-	26	-
Итого	За 2025 г.	44 841	-	47 402	-	(43 512)	-	-	X	-	48 730	-
За 2024 г.	За 2024 г.	3 206	-	41 780	-	(147)	-	-	X	-	44 840	-

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	186 628	226 594	-	(181 712)	(14)	-	231 497
	3а 2024 г.	108 449	182 090	-	(103 911)	-	-	186 628
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	151	115 452	-	(128)	(14)	-	115 461
	3а 2024 г.	50 193	109	-	(50 151)	-	-	151
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	179 823	99 103	-	(178 572)	-	-	100 355
	3а 2024 г.	53 352	179 517	-	(53 046)	-	-	179 823
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	158	-	-	(157)	-	-	-
	3а 2024 г.	812	60	-	(715)	-	-	158
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 866	-	-	(1 748)	-	-	3 118
	3а 2024 г.	3 133	1 733	-	-	-	-	4 866
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 948	-	-	-	-	2 948
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	528	177	-	(4)	-	-	701
	3а 2024 г.	276	253	-	-	-	-	528
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 102	-	-	(1 102)	-	-	-
	3а 2024 г.	684	418	-	-	-	-	1 102
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	8 914	-	-	-	-	8 914
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	186 628	226 594	-	(181 712)	(14)	X	231 497
	3а 2024 г.	108 449	182 090	-	(103 911)	-	X	186 628

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	6 316 -	4 080 -	6 -	2 230 -	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	6 316 -	4 080 -	6 -	2 230 -	

8. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 359 313	1 159 403
Затраты на оплату труда	64 841	51 553
Отчисления на социальные нужды	11 165	8 499
Амортизация	3 518	717
Прочие затраты	18 568	24 118
Итого по элементам	1 457 404	1 244 290
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 457 404	1 244 290

9. Иная информация

9.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Нейштадт Павел Вадимович	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

9.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.						
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Нейшадт Павел Вадимович ИНН 771002218294	Дивиденды	5 000	Согласно решению единственного о участника о распределении и прибыли не позднее 31 декабря 2025 г., оплата денежными средствами	8 914	1 946	Согласно решению единственного участника о распределении прибыли не позднее 31 декабря 2024 г., оплата денежными средствами
						Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
						-

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Даичи-Ростов" за январь - декабрь 2025 г. (кроме начисленного в 2025 г. вознаграждения по итогам работы за 2024 г.), выплаченное на 31 марта 2026 г., не включая налог на доходы физических лиц, составили 7 984 тыс. руб.. Соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 476 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

9.3. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах

Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка увеличилась на 176 566 тыс. руб. Причины: расширение ассортимента реализуемых товаров, увеличение цен, объема продаж, расширение рынка сбыта.
Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость увеличилась на 202 379 тыс. руб. Причины: увеличение закупочных цен, изменение курса валют.
Коммерческие расходы	Коммерческие расходы увеличились на 10 735 тыс.руб. за счет увеличения расходов на зарплату и отчисления на социальные нужды., коммунальных расходов, арендной платы и прочих расходов. Причины: повышение окладов, увеличение численности персонала, повышение расценок на арендную плату, коммунальные платежи, услуги связи.
Сумма прочих доходов по видам исходя из принципа существенности	Прочие доходы увеличились на 42 380 тыс. руб. Причины: выплаты возмещения страховой компанией в размере 36 949 тыс. руб. увеличение размера курсовых разниц.

Прочие доходы и прочие расходы от реализации внеоборотных активов и прочего имущества в 2025, 2024 году отражены свернуто согласно п28 ФСБУ 4/2023.

9.4 Коммерческие расходы представлены ниже:

Коммерческие расходы	За январь-декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.
Транспортные услуги и погрузо-разгрузочные услуги	2 741	2 347
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	243	189
Командировочные расходы	1 363	2 061
Расходы на оплату труда	64 841	51 544
Страховые взносы и отчисления с заработной платы	11 165	8 402
Канцелярские/хозяйственные товары, реклама, представительские расходы, расходы на обслуживание компьютерной техники и программного обеспечения, услуги связи	12 421	14 163
Аренда помещений и сопутствующие расходы	11 107	17 241
Амортизация основных средств	3 518	717
Итого коммерческих расходов тыс. руб	107 399	96 664

9.5 Прочие доходы

Прочие доходы	За январь декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь декабрь 2024 г. тыс. руб.
Курсовые разницы	16 261	944
Процентные доходы	216	-
Возмещение расходов	36 949	10 400
Прочие	3 902	4
Итого прочие доходы тыс. руб	57 328	11 348

9.6 Прочие расходы

Прочие расходы	За январь декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь декабрь 2024 г. тыс. руб.
Передача рекламных стендов/конструкций покупателям	-	1 014
Расходы по уплате страховых взносов прошлых периодов	2 547	-
Услуги банка	270	246
Списание некондиционного товара/основных средств	2 514	370
Прочие	1 641	1 540
Итого прочие расходы тыс.руб	6 972	3 170

9.7 Информация о численности сотрудников организации

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность сотрудников
ОП в г.Нальчик	КБР, Нальчик г., ул. Матросова, д. 13	3
ОП в г. Махачкала	Республика Дагестан, Махачкала г., пр-кт Имама Шамиля, д. 43Б	1
ОП в х.Нижнетемерницком	Ростовская обл., р-н Аксайский, с.п. Щепкинское, х Нижнетемерницкий, ул Гайдара, зд. 10а, стр. 2	6

9.8. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
-----------	----------------------------	--------------------------	---------------------

Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

9.10. Информация о существенной неопределенности.

Финансовое положение Общества устойчивое. Показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

10. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции: обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами, обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов, проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан, разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации:

Положение по внутреннему контролю.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

11 Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Генеральный директор и бухгалтерская служба Общества;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Обществе действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Генеральный директор
(наименование должности)
31 марта 2026 г.



Деланьян Надежда
Юрьевна
(расшифровка подписи)