

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК «САЛК»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «Сибирская Ассоциация Лизинговых Компаний» (ИНН 4205257011).

Сокращенное наименование: ООО «Баланс».

Место нахождения: 650036, Кемеровская область - Кузбасс, Кемерово г, Терешковой ул, дом 76, помещение 4

ОГРН 1124205022260

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является – Реализация покупных товаров.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ГК «САЛК» составила:

| на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8 | 4 | 6 |

Органы управления Общества:

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью ООО «ГК «САЛК» является директор: Купцов Артур Юрьевич с 25.12.2012 г.

Уставный капитал ООО «ГК «САЛК» в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Сведения об учредителях (бенефициарах):

| № п/п | Учредитель | Доля участия в капитале |
|-------|----------------------|-------------------------|
| 1 | Купцов Артур Юрьевич | 100 % |

2. Учетная политика

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2025 год утверждена Приказом руководителя от 28.12.2024 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, ведет учет в упрощенном порядке, предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, раскрываемая в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год на 10% и более.

В бухгалтерском балансе Обществом раскрываются существенные показатели. Признак существенности установлен 10% и более к общему итогу соответствующего показателя.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления информации о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Все показатели в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей.

2.2. Основные средства, права пользования активами

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 26/2020).

Единицей учета объектов основных средств является инвентарный объект.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей. Объекты, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами, стоимостью ниже установленного лимита, признаются в расходах периода единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020). Контроль за наличием и движением таких активов обеспечивается на соответствующем забалансовом счете.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией в соответствии с локальным нормативным актом Общества. Комиссия при определении срока полезного использования объекта основных средств использует имеющуюся техническую документацию на данный объект и исходит из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Общество в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов (в т.ч. в случае если в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта), проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Пересмотр элементов амортизации осуществляется комиссией Общества.

Проверка основных средств на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»).

Проверка капитальных вложений на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»).

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и/или физическим лицам;

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется в разрезе видов вложений и организаций.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Списание стоимости нормируемых материальных ценностей производится в соответствии с нормами, утвержденными приказом генерального директора.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу оценки по средней стоимости.

Малоценные основные средства стоимостью менее 100 тысяч рублей и предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) списываются в состав расходов в периоде, в котором они были приобретены. В целях обеспечения контроля и сохранности имущества такие запасы отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим отражением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» до фактического списания из-за непригодности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд организации, списываются в состав расходов в периоде, в котором они были приобретены. В целях обеспечения контроля и сохранности имущества предварительно такие запасы отражаются на счете 10.06 «Прочие материалы».

Признаки обесценения запасов в соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» отсутствуют, резерв не создается.

На текущие даты у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается по первоначальной стоимости. Расчеты, производимые в иностранной валюте, отражаются в учете в валюте РФ. Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору, в разрезе договоров и спецификаций. Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности перед ее составлением проводится инвентаризация дебиторской задолженности.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию. Списание непогашенной задолженности происходит за счет созданного резерва и отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Списанная задолженность числится на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течении пяти лет.

Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости. Расчеты, производимые в иностранной валюте, отражаются в учете в валюте РФ. Аналитический учет кредиторской задолженности ведется по каждому кредитору, в разрезе договоров и спецификаций. Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности перед ее составлением проводится инвентаризация кредиторской задолженности.

По истечении срока исковой давности кредиторская задолженность подлежит списанию. Срок исковой давности – три года и исчисляется по окончании срока исполнения обязательств. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности списываются по каждому обязательству и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

2.6. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

2.7. Доходы

В зависимости от характера доходов, условий из получения и направления деятельности Общества доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычного вида деятельности является выручка от реализации покупных товаров. Выручка от оптовой торговли признается в момент перехода права собственности.

2.8. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает:

- расходы, связанные с реализацией товара.

2.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных декларации по налогу на прибыль (стр. 180 лист 02)

2.10. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества внесены изменения и дополнения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», касающиеся состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства, права пользования активами (коды 1150)

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса:

| № п/п | Наименование | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | на 31.12.2023г. |
|-------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Основные средства | 19 638 | 10 305 | 2 224 |
| 2. | Амортизация основных средств | (5 299) | (928) | (849) |
| | ИТОГО | 14 339 | 9 377 | 1 375 |

Признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не выявлено.

3.2. Финансовые вложения (код 1170)

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса:

| № п/п | Наименование | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | на 31.12.2023г. |
|-------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Займы выданные | 20 705 | 17 561 | 8 975 |
| | ИТОГО | 20 705 | 17 561 | 8 975 |

3.3. Запасы (код 1210)

При проведении годовой инвентаризации активов была проведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки установлено, что запасов, находящихся на балансе Общества, морально устаревших, полностью или частично потерявших первоначальные качества, а также по которым произошло снижение рыночной стоимости запасов на 31.12.2025 не выявлено. В связи с отсутствием запасов, попадающих под критерии начисления резерва постоянно действующей инвентаризационной комиссией принято решение резерв под обесценение не создавать.

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса:

| № п/п | Наименование | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | на 31.12.2023г. |
|-------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Материалы | 0 | 1 262 | 270 |
| 2. | Товары для перепродажи | 816 | 7 285 | 14 920 |
| | ИТОГО | 816 | 8 547 | 15 190 |

3.1. Денежные средства (код 1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| Денежные средства | На 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчетный счет | 132 | 52 | 561 |
| Итого | 132 | 52 | 561 |

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

| Наименование показателя | Величина показателя | |
|--|---------------------|---------------|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
| Отложенное право на вычет налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 1 112 | 0 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 515 | 25 040 |
| Расчеты по авансам выданным | 2 308 | 6 794 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 90 | 109 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 8 100 | 7 007 |
| Иная задолженность | 4 307 | 18 578 |
| Итого | 17 432 | 57 528 |

3.3. Капитал (код 1300)

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей, сформирован полностью. В течение 2025 года изменение уставного капитала не производилось.

| Показатель | По состоянию на | | |
|---|-----------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Нераспределенная прибыль (убыток), всего: | 13 610 | 23 069 | 9 581 |
| нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода | 13 610 | 23 069 | 9 581 |

3.4. Информация о долях в уставном капитале Общества

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, установленном законодательством и Уставом Общества.

В течение 2025 года величина долей и участники Общества не менялись.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества, в т.ч.:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют

На 31.12.2025 года Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства (коды 1410, 1510)

Для обеспечения текущей деятельности в течение отчетного периода Обществом привлекались долгосрочные и краткосрочные заемные средства:

| Кредитная организация | Сумма задолженности | | | | Срок полного гашения |
|---|---------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | | |
| | по основному долгу | по начисленным процентам | по основному долгу | по начисленным процентам | |
| Долгосрочные заемные обязательства | | | | | |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа № 1 от 24.04.2023 | 2 078 | 0 | 2 078 | 0 | декабрь 2027 г. |
| ИП Яковлев И.В. Договор процентного займа № 05/11/2024 от 05.11.2024 | 0 | 0 | 8 395 | 0 | декабрь 2026 г. |

| | | | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа № КУЗ-230 от 14.08.2024 | 1 275 | 0 | 900 | 0 | декабрь 2027 г. |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа № ФДР от 02.07.2024 | 4 938 | 0 | 5 988 | 0 | декабрь 2027 г. |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа 09/11/2018 от 09.11.2018 | 0 | 0 | 328 | 0 | март 2026 г. |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа 12/08/2021 от 12.08.2021 | 0 | 0 | 450 | 0 | март 2026 г. |
| Итого: | 8 291 | 0 | 18 144 | 0 | |
| Краткосрочные заемные обязательства | | | | | |
| ИП Яковлев И.В. Договор процентного займа № 05/11/2024 от 05.11.2024 | 8 395 | 2 420 | 0 | 321 | декабрь 2026 г. |
| ИП Яковлев И.В. Договоры займа | 1 272 | 471 | 1 272 | 471 | декабрь 2026 г. |
| ООО «СПС» Договор займа | 157 | 0 | 157 | 0 | декабрь 2026 г. |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа 09/11/2018 от 09.11.2018 | 328 | 0 | 0 | 0 | март 2026 г. |
| Купцов Артур Юрьевич Договор беспроцентного займа 12/08/2021 от 12.08.2021 | 450 | 0 | 0 | 0 | март 2026 г. |
| ООО «АТМ» Договоры займа | 0 | 3 555 | 0 | 3 556 | декабрь 2026 г. |
| Итого: | 10 602 | 6 446 | 1 429 | 4 348 | |

3.6. Кредиторская задолженность (код 1520)

| Наименование показателя | Величина показателя | |
|---|---------------------|---------------|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 7 823 | 32 727 |
| Расчеты по авансам полученным | 1 650 | 2 653 |
| Расчеты по налогам, взносам и сборам | 90 | 2 831 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4 902 | 7 855 |
| Итого | 14 465 | 46 066 |

4. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (код 2110), себестоимость продаж (код 2120)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды и управления собственным недвижимым имуществом. Выручка от реализации услуг признается в момент их оказания. В отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом НДС.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2025 г. | | За январь-декабрь 2024 г. | |
|------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | Выручка | Себестоимость продаж | Выручка | Себестоимость продаж |
| Выручка от реализации всего, | 50 253 | (52 927) | 168 088 | (142 799) |

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по итогам месяца полностью списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности:

| Наименование показателя | Величина показателя | |
|---------------------------|---------------------|---------------|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
| Общехозяйственные расходы | 5 662 | 6 101 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность | 1 243 | 4 745 |
| Итого | 6 905 | 10 846 |

4.2. Прочие доходы и прочие расходы (код 2340, код 2350)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Проценты к получению | 3 106 | (0) | 1 576 | |
| Проценты к уплате | 0 | (2 099) | 0 | (2 983) |
| Прочие доходы, расходы | 328 | (1 215) | 3 682 | (754) |
| Итого | 3 434 | (3 314) | 5 258 | (3 737) |

4.3. Налог на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Применяемая ставка налога на прибыль в соответствии с п.1 ст.284 Налогового кодекса РФ в 2025 году составляет 25 %, в 2024 году – 20 %.

| № п/п | Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|-------|-------------------------------|------------|------------|
| 1 | Налог на прибыль в том числе: | (0) | (2 476) |
| 1.1 | Текущий налог на прибыль | (0) | (2 476) |

5. Прочая информация

5.1. Раскрытие информации об исправлении ошибок в учете и отчетности

Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5.2. Информация по прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5.3. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03):

В 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

5.4. Раскрытие информации и событий после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98.

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

5.5. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2025 году повлияли геополитические, экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, о которых описано в разделе «Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности» настоящих пояснений.

Деятельность Общества в 2025 году была убыточной.

Тем не менее в следующем отчетном периоде прогнозируется увеличение объема выручки и положительная рентабельность хозяйственной деятельности Общества.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий от кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Нам также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

5.6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с геополитической обстановкой

С февраля 2022 года, в связи с проведением специальной военной операции после начала конфликта между Российской Федерацией Украиной, отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан в 2022-2025 годах были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Рыночный риск

Невозможность осуществления хозяйственной деятельности. Данный риск связан со снижением объемов оказываемых услуг. По состоянию на 31.12.2025 года, руководство Общества оценивает данный риск как несущественный, но предпринимает дальнейшие усилия по поиску новых рынков предложения своих услуг.

Риски обеспечения ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений. Привлечение заемных средств осуществляется централизованно путем сочетания долгосрочных и краткосрочных кредитных инструментов. Данные заемные средства совместно с денежными средствами от операционной деятельности используются для удовлетворения ожидаемых потребностей в финансировании.

По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает финансовые риски как несущественные.

Риски, связанные с применением налогового законодательства

Налоговое законодательство является отраслью права, положения которой подвергаются частым изменениям, дополнениям и уточнениям, по многим из которых не сложилась единообразная практика их

применения. В целях сокращения рисков, связанных с применением налогового законодательства, Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на свою деятельность, предпринимает все необходимые меры, направленные на неукоснительное соблюдение действующего налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, и соответственно российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в существующих условиях.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок товаров, а также из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает репутационные риски как несущественные.

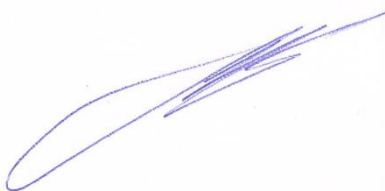
Другие виды потенциально существенных рисков

По сравнению с предыдущим отчетным годом риски хозяйственной деятельности Общества существенно не изменились.

5.7. Внутренний контроль

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества.

Директор



А.Ю. Купцов

25.03.2026 г.