

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БАРКО ПРОФИЛЬ» ЗА 2025 год

1. Общая информация.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАРКО ПРОФИЛЬ».

Сокращенное наименование: ООО «БАРКО ПРОФИЛЬ»

Юридический адрес: 410012, г. Саратов, ул. Вавилова, 43

Почтовый адрес: 410086, Г. Саратов, Улица Песчано-Уметская, Дом 10

ИНН: 6455062851

КПП: 645501001

ООО «БАРКО ПРОФИЛЬ», далее «Общество» зарегистрировано ИФНС России по Фрунзенскому району г.Саратова 11 декабря 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1146455002308 (свидетельство о государственной регистрации серия 64№ 002456467 Изменения организационно-правовой формы Общества в 2025 году не происходило. Последняя редакция Устава Общества утверждена и зарегистрирована: ИФНС по центральной обработке данных Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Саратовской области

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: Обособленные Подразделения в г.Энгельс, г.Волгоград, г.Пенза, г.Балашов

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенное изменение содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним; существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, если эти данные несопоставимы с данными за отчетный период; существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют.

В 2025 года ООО «БАРКО ПРОФИЛЬ» был осуществлен переход на новую программу 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год – независимый аудитор ООО «Консалтинговая группа «Статус-Консалт» (ИНН 6454048188, ОГРН 1026403343669).

Состав участников Общества на 31.12.2025 г.

	Участник	Размер доли %	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Бартоломей Виктор Робертович	100	10

Взносы в уставной капитал оплачены полностью.

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Бартоломей Эльдар Викторович Директор осуществляет руководство на основании Решения учредителя №4 от 26.12.2022г, Приказа №14 от 26.12.2022г

Главный бухгалтер Общества: Кудашова Людмила Рудольфовна осуществляет обязанности на основании Приказа №1 от 01.03.2023г

2. Сведения о численности сотрудников и ФОТ

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 57 чел.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила: в 2023 году – 40 человека; в 2024 году – 50 человека, 2025 году – 57 человека.

Фонд оплаты труда составил: в 2023 году – 14877 тыс. руб.; в 2024 году – 19518 тыс. руб.; в 2025 году – 26185 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата составила: в 2023 году – 30087,93. руб.; в 2024 году – 32166,41 руб.; в 2025 году -37650,41 руб.

3. Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности – Профили листовые из нелигированной стали код ОКВЭД 25.50, 24.31; 24.33;

Продажи по основному виду деятельности за 2025 год составили 793 785 тыс. руб. (без НДС).

4. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами

№п/п	Наименование связанной стороны	Основание, доля участия (для участника ООО)	Характер операций	Сумма операции, (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на отчетную дату, (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на отчетную дату, (тыс. руб.)
1	Бартоломей В.Р	Учредитель является участником ООО	Заемные средства учредителя	2 100		...

Операции со связанными сторонами отвечают рыночным условиям; сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям соответствуют установленным договорам, форма расчетов – денежная. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списания дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2025 г. не производилось.

5. Деловая репутация, место на общем рынке, в секторе экономики страны.

ООО «Барко Профиль» работает на рынке кровельных материалов с 2014 г.

За эти годы нам удалось не только стать одной из ведущих компаний по производству профнастила и металлочерепицы но и компанией, осуществляющей полную комплектацию строительства кровельными материалами широкого спектра.

Наша специализация кровля. Кровля обычно не обходится без дополнительных элементов. В нашей компании можно найти необходимые доборные элементы для полной комплектации крыши (гидро, тепло-пароизоляционные материалы, водосточные системы, мансардные окна, крепеж)

Компания предлагает клиентам самый разнообразный выбор производимых ею изделий. Причем – превосходного качества и дизайна: профнастилы с высотой гофры 8, 10,15 20, 21, 25 мм. из тонколистовой стали от ведущих мировых металлургических брендов, с лакокрасочным покрытием свыше десятка цветов и оттенков, промышленные

профнастилы с высотой гофры 35, 44, 60, 75 мм. из высококачественной стали толщиной от 0,5, 0,8 и более мм а также металлочерепицу «Каскад», «Монтеррей-Стандарт», «Монтеррей-Классик», «Монтеррей-Модерн», «Монтеррей-Премиум» и элитную металлочерепицу «Финера». Также компания производит фальцевую кровлю высокого качества.

. За небольшой срок своей работы как производителя, был налажен выпуск практически всех видов профнастила и доборных элементов кровли, как окрашенных, так и оцинкованных, которые только возможно изготавливать на современном оборудовании в условиях региона. Компания постоянно обновляет и улучшает ассортимент производимой продукции. В 2019 году - металлосайдинг «Кровельная доска», «Евробрус» и «Блокхаус». В 2021 г.- штакетник «Эллипс» и «Трапеция».

Рынок, а также сезонный спрос диктует программу, направленную на **расширение сектора продаж не только кровельных, но и других строительных материалов, элементов, изделий**, не производимых самой фирмой. А в обширном перечне «транзитных» товаров ясно прослеживается понимание современных, перспективных тенденций в строительной сфере: удовлетворение растущих запросов возрождающейся промышленности, опережающее развитие коттеджного, «малого» домостроения, возрастающая требовательность заказчиков и застройщиков к эстетике возводимых объектов, их интерес к прогрессивным технологиям и материалам.

Обширный раздел в нашем ассортименте – утеплители (для мансард, несущих перекрытий, полов) таких известных марок, как Изовер, BASWOOLи др. Здесь и пенопластовые, стекловатные, даже минераловатные базальтовые утеплители высшей категории, поскольку они не горят, по жесткости превосходят все остальные, не осыпаются – практически вечные. Также в широком ассортименте гидропаровозащитные пленки, изготовленные по специальным разработкам для коттеджей и мансард. Они, в частности, надежно предохраняют межконструктивное пространство внутри кровель, где лежит утеплитель, который будет всегда сухим, будет «дышать» и не отдаст тепло наружу. Водосточные системы в нашей компании изготовлены как из металлического материала, так и качественного пластика, способного выдержать серьезные морозы и жару.

Так же наша компания является одним из крупнейших поставщиков пиломатериалов в г. Саратове и Саратовской области.

В «Барко Профиль» можно приобрести технологически «продвинутой» продукцию французской компании ONDULINE. Это кровельные битумные листы размером 1 на 2 м., подобные шиферу, но значительно легче. Свободно пилится ножовкой, просто монтируются, имеют в комплекте бесплатные крепления. Покупатели, предпочитающие следовать правилу «сделай сам», вполне смогут обойтись без наемной бригады кровельщиков, если объем работы невелик. Также к услугам покупателей доступна наплавляемая кровля. Есть теперь в продаже и такая «европейская гостья», как гибкая или битумная черепица, у нас относящаяся пока что к эксклюзивным материалам. Очень эстетична, изысканно красива, в смонтированном виде напоминает пчелиные соты, обладает высокими естественными гидроизоляционными свойствами битума, под воздействием солнечного тепла превращается в сплавленный монолит, плотно прилегающий к основе кровли.

ООО «БаркоПрофиль» является официальным дилером компании FINEBER в Саратове, которая предоставляет высокотехнологичные и качественные фасадные панели и сайдинги FINEBER для облицовки домов.

Для любителей дач компания может предложить качественный поликарбонат для теплиц, навесов разнообразной расцветки и толщины.

ООО «Барко Профиль» может предложить автоматические ворота DoorHan (ДорХан), ворота RenoMatic (производства ООО "ХЁРМАНН РУССИЯ"), всех видов (гаражные ворота, уличные и промышленные ворота, противопожарные ворота), а также большой выбор роллет, ограждений, перегрузочного оборудования и автоматики для ворот и роллет.

Все ворота, роллеты, двери, другие ограждающие и модульные конструкции, перегрузочное оборудование, а также автоматика для ворот и роллет DoorHan (ДорХан) имеют сертификаты соответствия российским и международным строительным стандартам и гарантию на эксплуатацию.

Менеджеры компании быстро подберут подходящий для дома, офиса или предприятия идеальный вариант ограждающих конструкций DoorHan (ДорХан); а квалифицированная монтажная бригада осуществит установку под ключ выбранной продукции в кратчайшие сроки. Кроме того, техническими специалистами нашей компании, предоставляется гарантийное и сервисное обслуживание приобретенных изделий на протяжении всего длительного периода их эксплуатации.

Опыт работы наших сотрудников позволяет нам находить индивидуальный подход к каждому клиенту и предугадывать его желания. Помогаем выбрать оптимальный вариант в соответствии с его вкусами, предпочтениями и финансовыми возможностями.

ООО «БаркоПрофиль» - динамично развивающаяся компания. За последние 5 лет открыты филиалы в г. Энгельсе, г. Пенза, г. Волгограде и г.Балашов.

Мы приобрели постоянных клиентов и партнеров, которых привлекает целый ряд преимуществ в работе с нами, а также дружный коллектив готовый по возможности решить любую проблему, связанную с таким ответственным делом как строительство, ведь наши преимущества : короткие сроки выполнения заказов, профессиональные консультации, многоэтапная система контроля качества, гарантия качества на производимую продукцию и осуществляемые работы, индивидуальный расчёт цены.

Экономическая обстановка в стране, а именно:

- завышение ключевой ставки, как следствие значительное увеличение процентов по кредитам

- низкая покупательская способность населения;

- демпинг со стороны конкурентов производителей аналогичной продукции;

-сезонность спроса на продукцию

повлияла на финансовый результат ООО за 2025 год.

Для улучшения финансового результата специалистами компании были разработаны и реализовываются мероприятия по продвижению продукции, в том числе – увеличение рекламы на радио, ТВ, интернет ресурсах, приобретение нового оборудования с целью расширения ассортимента выпускаемой продукции. В комплексе это позволило нивелировать сложную ситуацию. На 2026 год запланирован ряд проектов, направленных на расширение продаж и территорий представленности,

6. Учетная политика.

Изменения в учетной политике за 2025 года не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- a) Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0;
- b) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- c) Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- d) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО;
- e) Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, и относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары»;
- f) При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО, то есть товары, первыми поступающими в производства, должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретения. Формирование себестоимости при выбытии товаров формируется в разрезе серий и характеристик;
- g) Спецоснастка и спецодежда учитывается в составе материально-производственных запасов. Спецоснастка со сроком свыше 12 месяцев учитывается в составе основных средств;
- h) Расходы на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;
- i) Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданную продукцию, исходя из условий договора.
- j) Общество создает резервы по сомнительным долгам, на выплату отпусков;
- k) Учет аренды недвижимости (офисных помещений, складов) осуществляется в качестве ППА (право пользования активом).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 30 декабря 2024 года № 1/б . Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Учет основных средств и начисление амортизации в 2025 г. производится в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 33 ФСБУ 26/2020). Амортизация начисляется с месяца, следующего за тем, когда объект принят к учету и заканчивается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Для погашения стоимости ОС в бухгалтерском учете необходимо определить его срок полезного использования и ликвидационную стоимость (п. 37 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость – это сумма, которую можно получить при выбытии объекта за вычетом затрат на выбытие в момент истечения срока полезного использования ОС (п. 30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость устанавливается на основании интернет-ресурсов (сайт Avito и др.), в некоторых случаях – при проведении оценки специализированной организацией. Пересмотр ликвидационной стоимости и срока полезного использования осуществляется ежегодно на конец отчетного периода. Способ начисления амортизации устанавливается для группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020).

Учёт материальных ценностей при соответствии их критериям, указанным в п.3 Стандарта, ведётся в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости.

В 2025 году применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету. Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют. Организация при составлении бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним придерживаться принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Изменение содержания и формы принятых бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним отсутствует.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

В 2025 году произошло уменьшение показателя по статье «Запасы» на 38 229 тыс. руб. в сравнении с 2024 годом: показатель составил **202 270**тыс. руб. на 31.12.2025г.

Не стабильность цен на сырьевом рынке металлопроката и сезонная зависимость продаж производимой продукции повлияли на уменьшение сырьевого остатка. Как следствие уменьшился показатель активов по счету 10 «Материалы»: значение счета на 31.12.2024г. составило 155 896 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 65 497 тыс. руб., уменьшение показателя составило 90 399 тыс. руб.

За 2025 год уменьшился показатель по счету 20 «Основное производство» на 63 тыс. руб., значение данного счета на 31.12.2024 г. составило 53 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 90 тыс. руб. В результате уменьшения запасов и увеличением дебиторской задолженности на конец 2025 года произошло значительное уменьшение по статье баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220) на 9 319 тыс. руб. Значение показателя на 31 декабря 2025 года составило 210 тыс. руб.

По статье баланса «Дебиторская задолженность» произошло увеличение показателя в 2025 году на 183 832тыс. руб. На 31 декабря 2025 года структура статьи баланса «Дебиторская задолженность» такова: дебиторская задолженность поставщиков – 232 439 тыс. руб., дебиторская задолженность покупателей - 44 085 прочая дебитор. задолженность – 16 139тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента	ИНН	Основание возникновения задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025г., руб.
DONEM MAKINA INS.SAN. VE TIC.LTD. STI. Турция		Контракт № BRC 25-01 от 22.05.2025	78 420
БАРКО ТРАНС ООО	6455071944	Договор оказания /транспортных/ услуг №1 от 26.08.2019	71 005
БАРКО СТРОЙ ООО	6453146471	Договор подряда15/01 от 15.01.2025 01/07 от 01.07.2024 г.	55 596
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	2536247123	Договор лизинга 120033-ФЛ/СМ-25 от 03.10.2025	36 043

В 2025 году показатель по статье баланса «Кредиторская задолженность» (строка 1520) увеличился на 93 056 тыс. руб. по сравнению с остатком по статье на 31 декабря 2024 года. Основное увеличение (на 84 289тыс. руб.) произошло в расчетах с покупателями и заказчиками. На 31 декабря 2025 года остаток краткосрочной

кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса за 2025 год составил 207 066, 48 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента	ИНН	Основание возникновения задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025г., руб.
УРАЛМЕТПРОМ АО	7456000867	Договор поставки металлопроката №47/18-УМП от 26.11.2018	62 097,37
ВЕНТГАЗМЕТ ООО	6452107127	Договор поставки №111 от 27.04.2023	7 916,31
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	2536247123	Договор купли-продажи №120033 от 03.10.2025	78 419,55

На конец 2025 года увеличился показатель «Заемные средства» (строка 1510) – на 33700 тыс. руб., - и составил 213 950 тыс. руб. Преимущественно это связано с тем, что имеющиеся кредитные линии и кредиты задействованы в полном объеме.

8.1 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2025 году Обществом начислен резерв на оплату отпусков и на 31.12.2025г она составила 2 093тыс. рублей по счету 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Метод расчета резерва: МСФО рассчитывает ежемесячно среднюю заработную плату работника и умножает на количество дней отпуска, которые положены ему за отработанный период. Полученную сумму увеличивают на сумму страховых взносов.

Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам.

8.2 Сообщение о непрерывности деятельности:

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность и в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращение деятельности или ликвидацию. Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

У Общества имеются средства для погашения обязательств в сроки, установленные договорами, а, в случае необходимости, Общество предпримет действия по реструктуризации просроченной задолженности. Обязательства перед кредиторами обеспечены активами.

В текущем году организацией получена чистая прибыль в сумме 12 877 тыс. руб., что на 4286 тыс. руб. больше чем годом ранее.

В ходе финансового анализа Общества за 2025 г. были получены следующие показатели, имеющие значения:

- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2025 составила **12877** тыс. руб.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Коэффициент текущей ликвидности 1,182.

Соответствует средней платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год. **Это говорит о средней платежеспособности.**

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности 0,699.

Соответствует средней платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, меньше краткосрочных обязательств. Чем больше оборотных активов по сравнению с краткосрочными обязательствами, тем больше уверенности у кредиторов, что задолженность будет оплачена.

Такое значение коэффициента говорит о средней платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.5 \leq$ коэффициент < 0.8 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,005.

Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение говорит о низкой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.05 \leq$ коэффициент < 0.1 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств 0,159.

Низкая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 15,9%, остальное – заемные средства. Доля собственных

средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Рентабельность продукции 7,09%.

Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании 1,39%.

Средняя рентабельность компании.

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 2,068$.

Вероятность банкротства невысока.

Для оценки риска банкротства используется пятифакторная модель Альтмана для производственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтман (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 0.717 * T1 + 0.847 * T2 + 3.107 * T3 + 0.42 * T4 + 0.995 * T5$$

Если $Z \leq 1.23$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.23 < Z < 2.9$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.9$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

:

По итогам проведенного анализа финансовое положение Общества оценено как удовлетворительное. Финансовые результаты деятельности организации за год оценены – положительно. Итоговый балл финансового состояния, сочетающий в себе анализ финансового положения и результаты деятельности организации, - удовлетворительное состояние, при котором основная масса показателей укладывается в нормативные значения, либо близки к норме. Организация может претендовать на получение кредитных ресурсов, но требуется взвешенности принятия решения

8. Налог на прибыль организации

Общество определяет величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена ниже, тыс. руб.:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		Сумма тыс.руб
Код*	Показатель	
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	17 322,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 755,30
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 274,47
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	9 124,35
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 307,57
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	30,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (B) - (B)	-519,16
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-2 183,22
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 664,05
4	Текущий налог на прибыль	-267,39
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-4 338,00
6	Условный расход по налогу - (A) * 25%	-4,33
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 25%	-7,50
8	Чистая прибыль (A) + (5)	12 984,02

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена следующим образом.

Прочие доходы	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	5 000	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	7 630, 9	891, 2
Прочие доходы	235, 7	1 256, 6
Выручка от сдачи в аренду транспортных средств		
Выручка от реализации имущества		
Доходы от переуступки права требования (факторинг)		
Реализация ОС		
Проценты по депозитам		
Прочие доходы		
ИТОГО	12 866, 6	2 147, 8

Расшифровка прочих расходов представлена следующим образом.

Прочие расходы	2025	2024
Реализация прочего имущества (материалов)	(6 519, 56)	(12 883,25)
Проценты по кредитам банка	(42 363, 71)	(41 484)
Расходы по уплате пеней, штрафов по дог-м	(10621,50)	(7 576,6)
Прочие расходы	(1 815,23)	(2 682,15)
Прочие		
ИТОГО	(61 330)	(64 626)

10. Информация о кредитах и займах

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включали:

Расшифровка по кредитам / займам по состоянию на «01» января 2026 г.										
№ п/п	Наименование кредитора, ИНН	Номер договора, дата	Сумма по кредитному договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	В т.ч. Просроченная задолженность, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения по договору	% ставка	Ежемесячный платеж, тыс. руб.	Обеспечение
1	АО «Банк Агророс», ИНН 6453033870	№ 000-112-23-1495 от 20.07.23 г	130 000,00	121 850,00	0	20.07.2023 г	17.07.2026 г	19,50%	ВКЛ,срок траншей-не более 365 дней	Поручительство, недвижимость
2	АО «Банк Агророс», ИНН 6453033870	№000-112-24-1556 от 15.04.24 г.	30 000,00	30 000,00	0	15.04.2024 г	14.10.2026 г	19,50%	ВКЛ,срок траншей-не более 365 дней	Поручительство, недвижимость
3	АО «Банк Агророс», ИНН 6453033870	№ N 000-112-24-1567 от 28.06.24 г	40 000,00	40 000,00	0	28.06.2024 г	25.06.2027 г	19,50%	ВКЛ,срок траншей-не более 365 дней	Поручительство, недвижимость
4	АО "АЛЬФА-БАНК",ИНН 7728168971	№0EVR0T от 29.05.2024 г	30 000,00	20 000,00	0	29.05.2024 г	27.05.2027 г	29,50%	ВКЛ	Поручительство, недвижимость
5	Бартоломей В.Р.	Договор займа №2 от 19.05.2021	8 500,00	2 100,00	0	19.05.2021 г	01.07.2026 г	0		Без залога
	Итого		238 500,00	213 950,00	0,00				0,00	

В течение 2025 г. Обществу не оформляло новых кредитов

1. Займ у Учредителя Бартоломея В.Р. в размере остатка 2 100 тыс. руб., беспроцентный, срок возврата 01.07.26 г.

11. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу - оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в 2025 г. Составили отпускные 50 186,66 ,заработная плата 773 671,11. Удержан НДФЛ 119 340 руб, взносы в фонды 218 102,04 руб., в 2024 г. – В 2024 году основному управленческому персоналу Директору было начислено вознаграждение в общей сумме 972 001,65 руб., в том числе оклад 895 621,65руб., отпускные 76 380,00руб. Удержан НДФЛ в размере 124 904,00 руб., отчисления в фонды составили 180435,85 руб. Иные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и е в 2ыплачивались.

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски.

Политическая и экономическая ситуация в стране подтверждена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативными процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные

на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

В течение 2022-2024 годов многими странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Высокая ключевая ставка ЦБ снизила покупательскую способность и доходность бизнеса, связанного со строительным рынком. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен.

13. Специальная военная операция

В 2022-2025 гг. недружественными странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц в связи с проведением СВО.

С ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

14. Прочее.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за 2025 г.

Дивиденды за 2025 год не объявлялись и не выплачивались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Отсутствуют.

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют.

Информация по сегментам.

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

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов (газ, э/энергия, тепло, вода) составили в 2025 году: **4 353,55** тыс. руб.

События после отчетной даты.

Существенные события, произошедшие после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании, отсутствуют.

Директор

ООО «БАРКО ПРОФИЛЬ»

Бартоломей Э.В.