

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе

1.1 Полное наименование:

Акционерное общество по комплексному проектированию предприятий цветной металлургии «Кавказцветметпроект».

Сокращенное наименование: АО «Кавказцветметпроект».

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, 362040, г. Владикавказ, проспект Мира, 1, телефон - 53-48-24.

1.3. Форма собственности – частная.

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1021500574710,

дата внесения записи в государственный реестр: 21.08.2002г.

ИНН 1502019141; КПП 150201001; ОКПО 00197646

1.5. Сведения об организации, осуществляющей ведение реестра:

АО ВТБ Регистратор, г. Владикавказ, проспект Мира, 1, кабинет №38.

1.6. Органы управления

1.6.1. Общее собрание акционеров

Контроль и оценка качества управления бизнесом общества осуществляется Советом директоров, ревизионной комиссией и аудитором общества. Компетенция совета директоров общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества.

Главными целями и задачами деятельности Совета директоров являются:

- определение стратегии развития Общества, направленной на достижение максимальной прибыли и увеличение активов общества.
- обеспечение реализации и защиты прав и законных интересов акционеров общества;
- обеспечение полноты, достоверности и объективности раскрытия информации об Обществе для акционеров и иных заинтересованных лиц;
- создание эффективных внутренних контрольных материалов. Регулярная оценка деятельности исполнительных органов Общества и работы менеджмента.

1.6.2. Совет директоров

На общем собрании акционеров были избраны следующие члены Совета директоров:

ФИО	Дата наступления основания	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом акционерного общества
Дзгоев Ахсарбек Бекзаевич	19.06.2025г 19.06.2025	Выбран генеральным директором (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025г по результатам голосования акционеров по 5 вопросу). Выбран членом Совета директоров (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).
Дзгоев Валерий Дмитриевич	19.06.2025г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).
Дзгоев Заурбек Митяевич	19.06.2025г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).
Саликов Николай Иванович	19.06.2025г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025 г по результатам голосования акционеров по 3 вопросу).
Четвериков Вячеслав Валентинович	19.06.2025г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №34 общего собрания акционеров от 23.06.2025 по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).

Общая сумма вознаграждения по итогам работы за 2025 год была выплачена единовременно Совету директоров в июне 2025 г. в размере – 520,9 тыс. руб.

1.7.3. Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор - Дзгоев Ахсарбек Бекзаевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

1.8 Уставный капитал Общества составляет - 3 193 800 руб.,
общее количество акций - 31938 шт., номинальная стоимость каждой - 100 руб.,
тип акций - обыкновенные, именные, бездокументарные.
Государственная регистрация выпуска ценных бумаг № 10-111-041 от 26.07.1994 г.
Государственная регистрация отчета об итогах выпуска произведена 05.06.2000 г
Ростовским РО ФКЦБ России.

1.9. Основной вид деятельности Общества - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2.)
Дополнительный - Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

1.10. Средняя численность работающих - 18 человек.

1.11. В проверяемом периоде Общество обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - не имеет.

1.12. Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2025 года составлена по правилам ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", введенного Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157 Н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Датой начала применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» является 01.01.2025 года.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год,
 - Отчет о движении денежных средств за 2025 год,
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (полный состав).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период 5 (пять) процентов. Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- по авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- по правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно.

Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

1.13. Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, п. 1 ФСБУ 28/2023, информационное сообщение Минфина от 12.04.2023 № ИС-учет-44.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», составляются по формам, приведенным в положении об инвентаризации, утвержденном в дополнении к учетной политике на 2025 год.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

По состоянию на 01.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация материальных ценностей с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости материальных ценностей для отчетности. В соответствии с приказом Генерального директора 2 от 25.11.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 3 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями материальных ценностей. Описи оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации материальных ценностей не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2025 в соответствии с приказом Генерального директора № 2 от 25.11.2025 г. Обществом проведена инвентаризация денежных средств, и расчетов с дебиторами и кредиторами. Акты сверки по расчетам с дебиторами и кредиторами составлены.

По итогам инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными поставщиками покупателями, прочими дебиторами.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2018 г. № 19 с учетом последующих дополнений и изменений, предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее - 5%.

Общество с 01.01.2019 г работает с применением упрощенной системы налогообложения.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду нежилых помещений, принадлежащие Обществу на праве собственности. Нежилые помещения, предназначенные для сдачи в аренду, не являются инвестиционной недвижимостью.

Часть здания используется владельцами и работниками Общества. Отсутствует возможность надежного определения первоначальной стоимости инвестиционной недвижимости, т.к. нельзя разделить нежилые помещения (в том числе вестибюль, коридоры, лестничные проемы, лифт, туалеты и т.д.) предназначенные для аренды и для владельцев с сотрудниками.

2.1 Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Учетной политикой общества приняты следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- в целях признания доходов и расходов организация использует метод начисления;
- бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется по журнально-ордерной системе с применением ЭВМ при начислении заработной платы;
- для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием и реализацией арендных услуг используется счет 20;
- переоценка нематериальных активов не производится;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» не применяется;
- учет наличия и движения основных средств ведется на счете 01,
- срок полезного использования в бухгалтерском учете по основным средствам определяется согласно ФСБУ- 6/2020, исходя из следующего:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации 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.
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
 - ежегодная оценка основных средств не производится;
 - Основные средства по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
 - затраты на проведение всех видов ремонта основных фондов включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат того периода, когда они были произведены, без образования ремонтного фонда;
 - резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников не создается
 - учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счетов 10 «Материалы»;
 - списание сырья и материалов в целях определения материальных расходов производится по средней себестоимости;
 - дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, относится на финансовые результаты;
 - прибыль используется без предварительного образования фондов.

2.1.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов для исчисления УСН (6% от доходов), доходы признаются кассовым методом, то есть считаются полученными на дату, когда поступили деньги на банковский счет или в кассу, иное имущество, работы, услуги, имущественные права;
- НДС -5 % с 01.01.2026 года по отгруженной продукции, работ, услуг;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- налоговая база по налогу на доходы определяется по данным книги учета доходов и расходов;
- доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитывается.
- сумма налога на доходы уменьшается на суммы взносов на обязательное страхование (пенсионное, медицинское, социальное на случай временной нетрудоспособности, от несчастных случаев на производстве) и больничных листов за первые три дня нетрудоспособности.
- изменения в учетную политику для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 г. не вносились.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе

- Отчета об изменениях капитала за 2025 год,
- Отчета о движении денежных средств за 2025 год,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ - 6/2020 «Основные средства».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был проведен по состоянию на 31.12.2021 г. При переходе на новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» выбран способ перехода - ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно).

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не проводится.

Ликвидационная стоимость объектов ОС признана равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020) по причине того, что:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых (п. 9 ФСБУ- 6/2020):

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ограничений эксплуатации или намерений руководства;
- физического износа с учетом режима эксплуатации или количества смен, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и т. д.;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на готовую продукцию или услуги;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению
- амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.п. 29-30 ФСБУ- 6/2020).

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2025 г., представляет собой:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Земельный участок	869	869	869
2	Здания и Сооружения	9 523	9 749	9 991
3	Машины, оборудование, транспорт	602	670	215
4	Другие виды основных средств	307	317	354
5	Итого	11 301	11 605	11 429

В отчетном году остаточная стоимость основных средств увеличилась на 304 тыс. руб.

По статье «Здания и сооружения» уменьшилась стоимость основных средств за счет начисленной амортизации. Снижение стоимости основных средств произошло по статье «Машины, оборудование, транспорт» на 68 тыс. руб. за счет списания оборудования, пришедшего в негодность в связи с истечением срока годности.

По статье «Другие виды основных средств» была списана мебель, пришедшая в негодность.

Движение площадей сдаваемых в аренду

Площадь, сдаваемая в аренду на 31.12.2023 г, м ²	Площадь, сдаваемая в аренду, на 31.12.2024 г, м ²	Площадь, сдаваемая в аренду, на 31.12.2025 г, м ²	Увеличение (+), уменьшение (-) площади, сдаваемой в аренду к предыдущему году, м ²
5 607,6	5 810,5	5734,5	-76

На 31.12.2025 г. площадь, сдаваемая под аренду незначительно снизилась за счет того, что к концу году несколько арендаторов освободили занимаемые площади, а сдать в аренду помещения новым арендаторам Общество не успело.

Все организации в обязательном порядке должны применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (п. 48 ФСБУ 25/2018).

Общество сдает в аренду нежилые помещения без права их дальнейшего выкупа.

Согласно (п. 26 ФСБУ 25/2018) «Бухгалтерский учет аренды», Аренда признается операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В результате, по состоянию на 31.12.2025 года, Общество классифицирует каждый договор аренды в качестве операционной аренды и учитывает предмет аренды, как и до 2022 г., то есть предмет аренды продолжает числиться на счете 01 «Основные средства».

4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ- 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180, вступившем в действие с 06.04.2020 г.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость запасов:

тыс. руб.				
	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	860	787	731
2	Прочие запасы и затраты	-	-	186
	Итого	860	787	917

На конец отчетного года запасы по материалам увеличились на 73тыс. руб.

По статье «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» запасы выросли за счет приобретенных материалов для проведения ремонтных работ.

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

5. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.				
Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Увели- чение (+), сниже- ние (-)	Удельный вес в общем объ- еме на 31.12.2025г %
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	3 441,4	1 690	-1 751,4	100
1. Заказчики	3 410,9	1 658,5	-1 752,4	98,1
из них по проектно- изыскательским работам ОАО «Бином»	230	230	-	13,6
из них по арендным услугам	3 180,9	1 428,5	-1 752,4	84,5
- ООО «А-ПРОФ»	2,5	-	-2,5	-
- СОРФСОО «Академия Смешанных Единоборств ММА»	-	28,7	+28,7	1,7
- ООО «АЛАНИЯ АТЛЕТИК»	-	19,1	+19,1	1,1
- Отделение филиала «Центральный» Банк ВТБ	84,6	506,5	+421,9	30
- АНО «ВЫМПЕЛ-АЛАНИЯ»	71,4	-	-71,4	-
- ИП Гергиев А.М.	105,4	81,9	-23,5	4,8
- ООО «Ир-Органик»	98,1	160,6	+62,5	9,5

- ООО «ИР-АГРО»	26,3	28,7	+2,4	1,7
- Кадзова И.С.	34,9	-	-34,9	-
- СООО ООМисП «Опора России»	79,2	86,4	+7,2	5,1
- ИП Макоева Т.М.	25,0	-	-25	-
- ООО ВТПП «Меркурий»	26,3	-	-26,3	-
- ООО «НИИР АГРО»	26,3	-	-26,3	-
- ООО «Премьер Крю» (общепит)	575,3	158,4	-416,9	9,4
- ООО «ПРАЙМЕРИ ТРЕЙД»	-	5,4	+5,4	0,3
- ООО «РЕККОЛЬТ-АЛАНИЯ»	26,3	28,7	+2,4	1,7
- ООО «СтандартАгро»	689,9	-	-689,9	-
- ООО «СТОМАТОЛОГИЯ»	-	5,4	+5,4	0,3
- ООО «Осетия-Ньюс»	1 034,3	-	-1 034,3	-
- ООО «СМАРТ АЛАНИЯ»	23,3	-	-23,3	-
- ООО «СПС Талисман»	46,2	-	-46,2	-
- «ТПЦ Техносервис»	183,7	297,1	+113,4	17,6
- ООО «ФОРЕСТ ЭКСПОРТ»	9,8	21,6	+11,8	1,3
- ИП Харебов А.Л	12,1	-	-12,1	-
2. Налоги и сборы, в т.ч.	15,1	15,1	-	0,9
- экология	15,1	15,1	-	0,9
3. Расчеты с разными дебиторами (покупателями)	15,4	16,4	+1	1
- ООО «Иртелком» - предоплата услуг ИНТЕРНЕТА	13,1	13,5	+0,4	0,8
- ЗАО «Мастерхост» - ведение сайта	1,6	2,2	+0,6	0,1
- ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»- услуги сотовой связи	0,1	0,1	-	-
- ООО «КЕХ ЕКОММЕРЦ»- онлайн площадка АВИТО	0,6	0,6	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 690 тыс. руб. и по сравнению с ее наличием на начало года снизилась на – 1 751,4 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности произошло по статье заказчики.

Основной удельный вес- 98,1 % в дебиторской задолженности составляет задолженность по заказчикам, а именно по оказанным арендным услугам.

Ведется постоянная работа по снижению дебиторской задолженности. Задолженность по ОАО «Бином» в сумме - 230 тыс. руб. не удается востребовать через исполнительный лист.

На основании искового заявления пристава – исполнителя было возбуждено производство в Арбитражном суде РСО -Алания по взысканию с ОАО «Бином» земельного участка для погашения задолженности, которое было полностью удовлетворено.

До настоящего времени денежные средства в погашение задолженности - не поступили.

Наибольший удельный вес (30,1 %) занимала задолженность по ООО «Осетия Ньюс».

Для взыскания задолженности с ООО «Осетия Ньюс» было подано исковое заявление в Арбитражный суд, иск был выигран и получен исполнительный лист, но задолженность не была оплачена. В связи с истечением исковой давности (3 года) дебиторская задолженность по ООО «Осетия Ньюс» была списана. По состоянию на 31.12.2025 из-за истечения исковой давности была списана задолженность и по ООО «СП Талисман».

Задолженность, образовавшаяся на 31.12.2025, погашается арендаторами.

В настоящее время полностью погашена задолженность Отделением филиала «Центральный» Банка ВТБ, ООО «Премьер Крю» общепит, ИП Гергиев А.М.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

По строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025 г. значится сумма – 29 487 тыс. руб., в том числе:

Код строки	Название	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1240	«Краткосрочные финансовые вложения», в том числе:	29 487	18 720	17 953
	Предоставленные займы	29 487	18 720	17 953

7. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевом счете банка, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Касса, расчетный счет	2 393	3 057	2 255
2	Специальный счет (депозитный)	77 226	76 922	65 111
	Итого	79 619	79 979	67 366

Денежные средства на конец года незначительно снизились за счет уменьшения наличия денежных средств на расчетном счете и кассе.

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств на расчетных счетах проводилась в форме подтверждения остатка. Во всех существенных аспектах бухгалтерский учет денежных средств на расчетных счетах ведется в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

8. Уставный капитал

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал») отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал	3 194	3 194	3 194

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

9. Добавочный капитал (переоценка)

По строке Баланса 1340 «Добавочный капитал» значится сумма – 2 764 тыс. руб. в том числе:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
2	Переоценка	2 764	2 764	2 764
	Итого	2 764	2 764	2 764

2025 году не наблюдается движение добавочного капитала.

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), чистые активы

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

По состоянию на 31.12.2025 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	113 829	105 372	91 632
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	105 372	91 631	82 473
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток текущего периода	8 457	13 741	9 159
4	Чистые активы	120 266	111 809	98 068

За весь рассматриваемый период произошел заметный рост собственного капитала за счет создаваемой чистой прибыли в отчетном периоде.

Собственный капитал по сравнению с предыдущим годом вырос на 8 457 тыс. руб.,

а по сравнению с 2023 годом на – 22 198 тыс. руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) превышает уставный капитал в 37,7 раз.

Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество начало применять ФСБУ- 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года № 208н.Арендодатель переходит на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в ретроспективном порядке.

Для арендодателя ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» предусматривает упрощение в отношении операционной аренды. По таким договорам арендодателю не нужно менять прежний порядок учета актива, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по такой аренде в бухгалтерском учете признаются по мере начисления.

(п. 29, 41, 42 ФСБУ 25/2018).

В результате применения нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2021 г. размер нераспределенной прибыли Общества - не изменился.

Характеристика обязательств

11. Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Поставщики и подрядчики, в т.ч.	191,1	781,6	288,4
1.1	ПАО «Ростелеком (услуги связи за декабрь)	1,3	0,8	1,7
1.2	МУП «ВТС» (услуги теплоснабжения)	-	690,7	286,7
1.3	ПАО «Севкавэнерго» (услуги электроснабжения за декабрь)	180,4	90,1	-
1.4	ООО «ЭРА» (услуги по обращению с ТКО)	9,4	-	-
2	Задолженность перед персоналом организации и начисленным дивидендам	1 039,4	1 068,4	818,6
3	Задолженность по налогам и сборам	1 411,1	861,2	866,8
4	Авансы полученные	49,4	11,3	11,8
	Итого	2 691	2 722,5	1 985,6

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила – 2 691 тыс. руб., по сравнению с ее состоянием на начало года снизилась незначительно 31,5 тыс. руб. , в том числе:.

1- По статье «Поставщики и подрядчики» наблюдается небольшая задолженность по коммунальным расходам, которая образовалась в декабре 2025 года и в настоящее время погашена.

2- Задолженность перед персоналом и начисленным дивидендам, удельный вес которой в составе кредиторской задолженности занимает – 38,6 %, образовалась по депонированным дивидендам из-за отсутствия или неправильно указанных реквизитов в реестре акционеров. Задолженность по выплате зарплаты отсутствует. Аванс и зарплата в 2025 г выплачивались в установленные коллективным договором сроки 5 и 20 числа текущего месяца, зарплата за декабрь месяц отчетного года была выплачена 29.12.2025г.

3- Задолженность по налогам и сборам образовалась по начисленным в 4 квартале налогам и сборам, которые выплачены были в установленные законодательством сроки.

4- Задолженность по авансам полученным от арендаторов в декабре 2025 года была погашена в январе 2026 года.

Необходимо отметить, что просроченных обязательств по кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. - не значится.

12. Забалансовые счета

В пользовании и распоряжении организации имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

тыс. руб.				
Наименование забалансового счета	Вид имущества, обязательств	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
012	Материальные ценности в эксплуатации	4 000	3 695	4 191

Пояснения к отчету о финансовых результатах

13. Основные технико-экономические показатели работы Общества в 2025 г.

тыс. руб.					
Наименование показателей	Единица измерения	Отчет за 2025г	Отчет за 2024г	Отчет за 2023г	2025 к 2024/2023 в %
1	2	3	4	5	6
1. Общий объем оказанных услуг всего (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»), в т	тыс. руб.	43 285,2	39 646,6	36 952,3	<u>109,2</u> 117,1
- арендные услуги	тыс. руб.	43 285,2	39 646,6	36 931,3	<u>109,2</u> 117,2
- размножение технической информации	тыс. руб.	-	-	21	-
2. Выручка с продаж от оказанных арендных услуг в т.ч.	тыс. руб.	43 957,2	38 412,3	37 550,9	<u>114,4</u> 117,1
-арендных услуг	тыс. руб.	43 957,2	38 412,3	37 529,9	<u>114,4,4</u> 117,1
- размножение технической информации	тыс. руб.	-	-	21	-
4. Среднесписочная численность	чел	16	15	15	<u>106,7</u> 106,7
5. Среднемесячная зарплата списочного состава от основной деятельности	руб.	57 335	50 619	44 816	<u>113,3</u> 127,9

Объем оказанных арендных услуг в 2025 г по сравнению с предыдущим годом увеличился на – 3 638,6 тыс. руб., или на – 9,2%.

Прирост объема арендных услуг произошел за счет увеличения площадей сдаваемой в аренду и увеличения стоимости 1 кв. м. арендуемых помещений.

Выручка с продаж от арендных услуг увеличилась на – 5 544,9 тыс. руб. или на – 14,4%.

Прирост произошел не только за счет роста объема оказанных арендных услуг в отчетном году, но и за счет погашения дебиторской задолженности за 2024 год.

Среднесписочная численность сотрудников составила 16 человек и по сравнению с предыдущим годом и 2024 годом увеличилась на 1 сотрудника .

В 2025 г. среднемесячная зарплата сотрудников по сравнению с предыдущим годом выросла на – 13,9% за счет роста объема арендных услуг и увеличения размера МРОТ.

14. СОСТАВ ЗАТРАТ

Наименование статей затрат	Фактические затраты (тыс. руб.)		Темп роста к предыдущему году (%)	Затраты на 1 руб. объема (коп.)		Снижение (-), удорожание (+) затрат на 1 руб. объема (%):	
	2025 г	2024 г		2025 г	2024 г	к соответствующему элементу	к общему уровню предыдущего года
1	2	2	4	5	5	7	8
Материальные затраты:	9943,2	7991,5	124,4	22,97	20,16	+13,9	+5,2
Из них 1 – материалы на ремонтные работы	1 240,5	579,2	214,2	2,87	1,46	+96,5	+2,5
- прочие материалы	1,1	39,2	2,8	-	0,1	-	-
- электроэнергия	5 343,3	4 783,2	111,7	12,35	12,06	+2,4	+0,5
- теплоэнергия	3 074,7	2 292,6	134,1	7,1	5,78	+22,8	+2,4
- вода, сброс в канализацию	213,2	222,7	95,7	0,49	0,56	-12,5	-0,1
1	2	2	4	5	5	7	8
- ГСМ	70,4	61,3	114,8	0,16	0,16	-	-
- информационные материалы	-	13,3	-	-	0,04	-	-0,1
Затраты на оплату труда в т.ч.	12 391,1	9 729,2	127,4	28,63	24,54	+16,7	+7,5
- сотрудников	11 358,1	9 424,2	120,5	26,24	23,77	+10,4	+4,5
- нештатных сотрудников (ремонтные работы)	1 033	305	338,7	2,39	0,77	+210,4	+3
Отчисления в страховые фонды	2 851,9	2 071,5	137,7	6,59	5,22	+26,2	+2,5
Амортизация основных средств	303,5	318	95,4	0,7	0,8	-12,5	-0,2
Прочие затраты	1 345,9	1 453,8	92,6	3,11	3,67	-15,9	-1,0
Всего по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах»	26 835,6	21 564	124,4	62	54,39	+14	+14
Объем по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах»	43 285,2	39 646,6	109,2				

В 2025 г общий объем затрат по отношению к предыдущему году вырос как в абсолютной, так и в относительной величине.

Рост затрат в абсолютной величине отчетном году по сравнению с предыдущим годом произошел за счет роста материальных затрат и затрат на оплату труда с отчислениями в страховые фонды.

В 2025 году материальные затраты выросли за счет увеличения затрат на коммунальные расходы (электроэнергия, теплоэнергия) и материалов на проведение ремонтных работ.

Затраты на оплату труда выросли по сравнению с предыдущим годам за счет роста МРОТ, объема арендных услуг и ростом нештатного фонда, израсходованного на ремонтные работы. Размер страховых взносов увеличился не только за счет роста фонда зарплаты, но и за счет роста базы для расчета единых страховых взносов в 1,5 раза.

Затраты на 1 руб. объема (относительная величина) увеличились по отношению к уровню предыдущего года на 14%. Увеличение затрат в относительной величине произошло за счет превышения в абсолютной величине темпа роста затрат над темпами роста объема арендных услуг.

15. Финансовые показатели

Расчет валовой прибыли от отгрузки:

Наименование показателей	Единица измерения	Факт за			2025г к уровню 2024г и 2023г			
		2025 г	2024 г	2023 г	+, - к 2024 г	в % к 2024 г	+, - к 2023 г	в % к 2023 г
1	2	3	3	4	6	7	8	9
Себестоимость продаж	тыс. руб.	26 835,6	21 564	18 854,9	+5271,6	124,4	+7 980,7	142,3
Объем отгрузки услуг	тыс. руб.	43 285,2	39 646,6	36 952,3	+3638,6	109,2	+6 332,9	117,1
Затраты на 1 руб. отгрузки	коп	62	54,39	51,025	+7,61	114	+10,975	121,5
Прибыль от продаж	тыс. руб.	16 449,6	18 082,6	18 097,4	-1633	91	-1 647,8	90,9

Изменение прибыли от продаж к предыдущему году (уменьшение -, увеличение +)	тыс. руб.	-1 633	-14,8	+4101,4				
- за счет роста +, снижения - объема отгрузки	тыс. руб.	+1 382,8	+1 228,9	+1626,7				
- за счет снижения +, роста затрат на 1 руб. отгрузки -	тыс. руб.	-3 015,8	-1 243,7	+2474,7				

Прибыль от продаж (валовая прибыль) в 2025 г. составила 16 449,6 тыс. руб., в абсолютной величине ниже уровня предыдущего на 1 633 тыс. руб.

Изменение прибыли в отчетном году по отношению к предыдущему году произошло по следующим факторам:

- за счет роста объема оказанных услуг прибыль увеличилась на 1382,8 тыс. руб.,

- за счет увеличения затрат на 1 руб. объема оказанных услуг прибыль снизилась на 3 015,8 тыс. руб.

По отношению к 2023 г. валовая прибыль снизилась на 1 647,8 тыс. руб.

16. Расчет чистой прибыли и ее использование:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Факт за 2025 г	Факт за 2024 г	Факт за 2023 г	2025г +,- к 2024г	2025г +,- к 2023 г
Прибыль от продаж всего	16 449,6	18 082,6	18 097,4	-1 633	-1 647,8
Прочие доходы (строка 2320 +2340 «Отчета о финансовых результатах»)	17 216,1	13 701,8	6 579	+3 514,3	+10 637,1
- прочая реализация	-	14,1	8	-14,1	-8
- пени, штрафы, неустойка	4	74	88,1	-70	-84,1
- проценты за заемные средства	16 930,8	13 446,8	6 256,4	+3 484	+10 674,4
- депонированные дивиденды	281,3	166,9	226,5	+114,4	+54,8
Прочие расходы всего (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах»)	11 067,2	4 261,9	3 034	+6 805,3	+8 033,2
в т.ч. - налог на имущество	7 421,2	1 797,1	1 749,7	+5 624,1	+5 671,5
- просроченная задолженность	-	-	99,5		-99,5
- услуги банка	256,8	66,6	86,6	+190,2	+170,2
- пени, штрафы, неустойка	3,4	0,8	9,2	+2,6	-5,8
- социальные и текущие расходы	2 147,5	1 690,7	450,3	+456,8	+1 697,2
- фонд потребления	1 238,3	706,7	638,7	+531,6	+599,6
Прибыль до налогообложения (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»)	22 598,5	27 522,5	21 642,4	-4 924	+956,1
Налог на доходы (прибыль)	1 845,1	1 485,4	1 305,3	+359,7	+539,8
Чистая прибыль текущего года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»)	20 753,4	26 037,1	20 337,1	-5 283,7	+416,3
Начисленные дивиденды всего	12 296,1	12 296,1	11 178,3	-	+2 235,6
Нераспределенная прибыль: на начало года	105 372,5	91 631,5	82 472,7	+13 741	+22 899,8
на конец отчетного года	113 829,8	105 372,5	91 631,5	+8 457,3	+22 195,3

Чистая прибыль отчетного года составила – 20 753,4 тыс. руб. в сравнении с уровнем предыдущего года снизилась на 5283,7 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего года по сравнению с предыдущим годом снизилась за счет снижения прибыли от продаж и за счет превышения прочих расходов над прочими доходами.

Прочие доходы текущего года по сравнению с уровнем предыдущего года выросли на 3514,3 тыс. руб. за счет статьи проценты по заемным средствам.

Проценты по заемным средствам увеличились за счет роста ключевой ставки ЦБ России.

Прочие расходы выросли по статье налог на имущество.

В 2024 году Правительством РФ была увеличена кадастровая стоимость в 2,5 раза, что и повлекло увеличение налога на имущество.

В 2025 г было учтено увеличение налога на имущество за 2024 год и за 2025 год, что привело увеличение статьи по налогу на имущество в отчетном году на 5 671,5тыс. руб.

По сравнению с 2023 годом чистая прибыль отчетного года выросла незначительно 416,3 тыс. руб.. за счет превышения прибыли от прочих доходов (по статье проценты по заемным средствам) над прочими расходами (статья налог на имущество).

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составила 113 829,8 тыс. руб. и по сравнению с показателем ее на начало года наблюдается прирост в размере 8 457,3 тыс. руб. Прирост нераспределенной прибыли на конец года произошел за счет созданной в отчетном году чистой прибыли и превышением чистой прибыли отчетного года над выплаченными дивидендами.

17. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

АО «Кавказцветметпроект» завершил размещение выпуска акций в 1994 году, дополнительного выпуска акций в текущем году не производилось. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг. Базовая прибыль на одну акцию за 2023-2025 года составила:

Показатель	Ед. измерения	2025 г	2024 г	2023 г	тыс.руб.	
					Темп роста к 2025г к 2024г %	Темп роста 2025г к 2023г %
Базовая прибыль	тыс. руб.	20 753,4	26 037,1	20 337,1	79,7	102
Количество акций	штук	31 938	31 938	31 938	100	100
Базовая прибыль на акцию	руб.	649,8	815,24	636,77	79,7	102

Базовая прибыль на одну акцию в отчетном году по отношению к предыдущему году снизилась на 20.3% за счет уменьшения чистой прибыли, а к уровню 2023 г незначительно увеличилась на 2%, Количество акций по годам не изменяется. По этой причине на величину базовой прибыли на одну акцию влияет рост или уменьшение чистой прибыли, созданной в отчетном году.

18. Отчет о выплате дивидендов

На годовом отчетно-выборном собрании акционеров, проведенного путем очного голосования, было принято решение о выплате годовых дивидендов по итогам работы за 2024 г в размере 385 руб. на одну акцию, сумма выплат должна была составить 122 96,1 тыс. руб. Дивиденды были выплачены полностью в сроки, установленные законодательством, до 2 августа 2025 года.

19. Информация об уплаченных налогах

За 2025 год сумма начисленных и уплаченных налогов в бюджет и во внебюджетные фонды характеризуется следующими данными:

Показатель	Начислено за год	Уплачено (зачтено) за год	тыс. руб.	
			Задолженность на начало года	на конец года
Подходный налог	3 392,6	3 392,6	-	-
Налог на имущество	7 421,3	6 951,4	443,3	913,2
Налог на доходы	1 845,1	1 756,2	393,8	482,7
Платежи за загрязнение природной среды	-	-	-15,1	-15,1
Налог на землю	53,6	62,6	22,4	13,4
Налог на транспорт	6,7	6,7	1,7	1,7
Итого налоги	12 719,3	12 169,5	846,1	1 395,9
Единый налоговый платеж	3 070,6	3 070,6	-	-
Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	75,8	75,8	-	-
Итого фонды	3 146,4	3 146,4	-	-
ВСЕГО	15 865,7	15 315,9	846,1	1 395,9
в т.ч. - недоимка по налогам (+)			+861,2	+1411
- переплата по налогам (-)			-15,1	-15,1

В 2025 г. начислено налогов и сборов в размере – 15 865,7 тыс. руб., в т. ч. в бюджеты всех уровней - 12 719,3 тыс. руб., в страховые фонды – 3 146,4 тыс. руб.

По налогам в бюджеты всех уровней задолженность составила – 1 395,9 тыс. руб.

Недоимка по налогам образовались по результатам работы в 4 квартале 2025 г.

В настоящее время вся задолженность по налогам и сборам, начисленным по результатам работы 4 квартала 2025г, уплачена в установленные законодательством сроки в течение первого квартала 2026 года. По отчислениям в страховые фонды задолженность - отсутствует.

20. Информация, о движении денежных средств (Отчет о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование показателей	2025 г	2024 г	+, - к пред. году
Остаток денежных средств на начало года	79 979	67 366	+12 613
1. Поступило денежных средств - всего	57 491	51 082	+6 409
в т.ч. - от сдачи в аренду нежилых помещений	43 995	38 412	+5 583
- проценты за предоставленные депозиты, займы	13 115	12 293	+822
- возврат займов	356	159	+197
- расчеты с подотчетными лицами	19	28	-9
- другие	6	190	-184
2. Направлено денежных средств - всего	57 851	38 469	+19 382
в т.ч. - на оплату товаров, работ, услуг и иных оборотных услуг	11 787	9 188	+2 599
- на оплату труда	13 809	12 120	+1 689
- налог на доходы (прибыль)	1 756	1 493	+263
- выплата дивидендов	13 609	11 880	+1729
- услуги банка	251	67	+184
- расчеты с подотчетными лицами	429	301	+128
- расчеты по налогу на имущество	6 951	1 791	+5160
- расчеты по налогу на транспорт	7	7	-
- расчеты по налогу на землю	62	89	-27
- предоставление займа	8 420	200	+8 220
- благотворительный фонд	60	1 000	-940
- суд (экспертиза)	352	-	+352
- другие выплаты	358	333	+25
3. Остаток денежных средств на конец года	79 619	79 979	-360

По сравнению с предыдущим годом наблюдается прирост денежных средств за счет увеличения поступлений от сдачи в аренду нежилых помещений и ростом поступлений по процентам за предоставленные депозиты и займы. Расходы по денежным средствам по сравнению с предыдущим годом выросли значительно по статьям оплата товаров работ, услуг (за счет проводимых ремонтных работ), оплату труда и предоставление займов.

21. Перечень совершенных Обществом в 2025 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками.

За отчетный период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. крупные сделки Обществом - не заключались,

22. Государственная помощь

Государственная помощь АО «Кавказцветметпроект» в течение 2025 года - не оказывалась.

23. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

24. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было. ОАО «Кавказцветметпроект» продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

25. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество имеет просроченные обязательства по дебиторской задолженности на сумму – 823,4 тыс. руб. по следующим заказчикам:

1. По проектно-изыскательским работам - 230 тыс. руб. из них:
 - ОАО «Бином» - 230 тыс. руб.
2. По арендным услугам – 533,4 тыс. руб., из них:
 - СОРФСОО «Академия смешанных единоборств ММА - 26,4 тыс. руб.;
 - ООО «АЛАНИЯ АТЛЕТИК» - 16,8 тыс. руб.;
 - ООО «Ир-Органик» - 147,1 тыс. руб.;
 - ООО ИРАГРО» - 26,4 тыс. руб.;
 - СОРООООМиСБ «ОПОРА России» - 84,1 тыс. руб.;
 - ООО «Праймери Трейд» - 3,6 тыс. руб.;
 - ООО «Рекольт-Алания» - 26,4 тыс. руб.;
 - ООО «СТОМАТОЛОГИЯ» - 3,6 тыс. руб.;
 - ООО «Техносервис» - 239,3 тыс. руб.;
 - ООО «ФОРЕСТ ЭКСПОРТ» - 19,8 тыс. руб.

Размер просроченной дебиторской задолженности не может повлиять на финансовую устойчивость Общества из-за низкого удельного веса в оборотных активов (0,7%).

Обязательства Общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

26. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность).

При расчетах с юридическими лицами перечисление денежных средств производится в основном с расчетных счетов Общества. Расчеты с физическими лицами в редких случаях по договорам подряда для проведения ремонтных работ, по договорам аренды производится через кассу Общества. Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - не установлены

Генеральный директор

А.Б. Дзгоев

Начальник ППО

А. С. Багдасарова

10 марта 2026 г.