

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ямбургтранссервис» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Ямбургтранссервис»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Ямбургтранссервис»

Адрес юридического лица: 117342, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Коньково, ул. Бутлерова, д.17Б, этаж/помещ. 2/XI, ком./ офис 69/13

Основные виды деятельности - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками,

Дополнительные виды деятельности - 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей, 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

Учредителями общества является Соловьев Максим Александрович с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: генеральный директор - Соловьев Максим Александрович.

Главный бухгалтер Общества – Кудрина Галина Николаевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 567 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 1 чел.

### 2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

В бухгалтерском учете не применяются ФСБУ 25/2018.

### 3. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Ямбургтранссервис» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности Общества раскрывается существенная информация. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается: в форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса, в форме «Отчет о финансовых результатах» - общий объем выручки, в форме «Отчет о движении денежных средств» - общая сумма поступлений денежных средств и общая сумма платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Существенных изменений в учетных процессах в 2025 году не произошло.

Основные принципы и правила ведения бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде закреплены в «Приложении к приказу об учетной политике на 2025 год», утвержденной приказом директора №146/БУ от 27.12.2023г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не выполняет НИОКР, не является участником договоров о совместной деятельности, не осуществляет поисковые затраты, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

При применении ПБУЗ/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» Общество применяет официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату.

Нет существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Признание доходов производится методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходом периода и списываются ежемесячно на финансовый результат.

Все расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Общество создает и отражает в бухгалтерском учете оценочные обязательства начислением обязательств (резервов) по оплате труда.

Общество не создает и не отражает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

Создание резерва по сомнительным долгам учетной политикой предусмотрено, в 2025 году резерв не создан.

Общество отказывается от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

С 01.01.2022г. применяются ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Установлен лимит стоимости для отдельных объектов основных средств 100000 руб. Объекты со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита списываются в расходы. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов организован забалансовый учет по счету МЦ.04.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в суммах без учета НДС, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот; при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг. Дополнительные затраты в связи с приобретением ОС увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации основных средств по всем объектам, подлежащих амортизации, производится линейным способом пропорционально сроку полезного использования, установленному при вводе объекта основных средств в эксплуатацию. Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в частности, земельные участки в случае их приобретения, на 31.12.2025 неамортизируемых объектов нет.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Способ оценки инвестиционной недвижимости не устанавливается в связи с отсутствием объектов.

Обществом в 2025 г. вело учет с применением ФСБУ 25/2018, признавая арендуемые объекты в качестве ППА с признанием их как активов на счете 01 с последующей амортизацией, а также одновременным отражением обязательства по аренде на счете 76.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: канцтовары.

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

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам по ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу в количественном выражении.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

Общество осуществляет проверку запасов на обесценение. Инвентаризационной комиссией в 2024 году выявлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, истек срок полезного использования либо текущая рыночная стоимость которых снизилась. Списание запасов с истекшим сроком эксплуатации и потерявших свои первоначальные качества проведено на основании актов о списании после подтверждения невозможности дальнейшего использования. Резерв под обесценение не создавался.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Общество при применении ПБУ 18/02 использует балансовый метод расчета налога на прибыль .

## **РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

4. **Нематериальные активы** в Обществе на начало 2025 года отсутствовали и в течение 2025 года не приобретались

5. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА** Общества на начало 2025 года составляли – 56 687 тыс.руб, на конец 2025 года составили – 18 900 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 37 787 тыс.руб.

Общество арендовало транспортные средства в течение 2025 года. Арендованное имущество не признано в качестве Права пользования активом (ППА), применялся упрощенный способ ведения учета, суммы арендных платежей признаны в качестве расхода в течение всего срока аренды равномерно.

Арендованная Обществом в течение 2025 года недвижимость признана в качестве Права пользования активом (ППА), в учете применялось ФСБУ 25/2018. Применяемая ставка дисконтирования 16%.

Обесценение основных средств не выявлено.

## **6. ЗАПАСЫ:**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на обесценение материальных ценностей в 2025 году не создавался.

## **7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году отсутствовали. Обесценение финансовых вложений не выявлено.

8. **Дебиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 552 195 тыс.руб., а на конец 2025 года 398 768 тыс.р., т.е. уменьшилась на 28 %.

По состоянию на 31.12.25 создан Резерв сомнительных долгов в сумме 22 192 тыс.р. и не превышает 1% от выручки за указанный налоговый период. Списана просроченная и сомнительная задолженность, выявленная при инвентаризации дебиторской задолженности, в сумме 37 101 тыс.р.. Указанные суммы включены в состав внереализационных расходов. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3 050 тыс.р. и по сравнению с данными на 31.12.2024 уменьшена на 76% .

9. **Кредиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 869 347 тыс.р., а на конец 2025 года 415 445 тыс.р., т.е. уменьшилась на 52 %.

Списана кредиторская задолженность, выявленная при инвентаризации, в сумме 188 126 тыс.р.. Указанная сумма включена в состав внереализационных доходов.

Просроченная кредиторская задолженность на 3.12.2025 отсутствует.

## **10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

**Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств**

На начало 2025 года долгосрочные заемные средства составляли 4 100 тыс.р, а на конец 2025 года 2 000 тыс.р, т.е. уменьшились на 51 %. В 2025г. были частично возвращены полученные процентные у юридических лиц и учредителя займы в сумме 2 100 тыс.р.

За отчетный период проценты по долгосрочным и краткосрочным займам начислены в сумме 6 тыс.р, они включены в сумму по строке 1510 баланса и по состоянию на 31.12.25 эта задолженность полностью не погашена. Согласно договоров займа с юридическими лицами и учредителем задолженность по процентам подлежит перечислению вместе с основной суммой долга в 2026 году по согласованному графику.

## **11. Информация по отчетным сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам своей деятельности, т.е. не применяет правила, утвержденные ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

## **12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет**

В текущем году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

## **13. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

### **13.1. Оценочные обязательства**

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства на 31.12.25 отсутствуют.

### **13.2. Условные обязательства и условные активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: на 31.12.25 отсутствуют не вступившее в силу Решение о взыскании;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

**14. События после отчетной даты :** В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

### **15. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества**

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, по состоянию на 31.12.25 отсутствует.

## **РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**16. Показатель выручки** за 2025 составляет 2 292 444 тыс.руб., в том числе показатели выручки по направлениям деятельности за 2025 год отражены в Отчете о финансовых результатах.

**17. Себестоимость продаж** за 2025 год составляет 2 171 143 тыс.руб.

Себестоимость по отношению к выручке составляет 94%, а в предыдущем 2024 году себестоимость она составляла 83%.

**18. Чистые активы Общества** составляют на 31.12.2025 81 729 тыс.руб., на 31.12.2024 64 176 тыс.руб, на 31.12.2023 44 174 тыс.руб.

**20. Нераспределенная прибыль** текущего года 80 719 тыс. руб., за 2024 год 63 166 тыс.руб.

**21. Уставный капитал** составляет 1 010 100 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

**22. Связанные стороны** - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанных лиц у Общества нет.

### **Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу**

- краткосрочные вознаграждения - нет.

- долгосрочные вознаграждения – 5 125 689 руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу

основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): нет.  
- иные долгосрочные вознаграждения: нет

Сумма страховых взносов, исчисленная с вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составила за 2025 год 1 537 тыс.руб.

**23. Информация о конечных бенефициарах** – Соловьев Максим Александрович 100%

**24. Информация о прекращении/непрекращении деятельности** – Обществом проведена оценка способности продолжать 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.

Генеральный директор ООО «Ямбургтранссервис» \_\_\_\_\_ Соловьев М.А.