ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АРТ-ТРАНС» ЗА 2025 ГОД

I. Сведения об организации

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Арт-Транс» (далее «Общество») создано в 2011 году.

ИНН 6949007635 КПП 695001001

ОКВЭД 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

ОГРН 1116952008337 дата регистрации: 11.04.2011

ОКТМО 28701000,

Юридический адрес: 170032, Тверская обл., г. Тверь, пос. Власьево, д.30, стр.1, каб. 104

Фактический адрес: 170032, Тверская обл., г. Тверь, пос. Власьево, д.30, стр.1, каб. 104

Телефон: (4822) 30-31-32

Управление ФНС России по Тверской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполнял

- Шпилевой Михаил Николаевич, директор с 06.09.2018 г. по настоящее время.

Уставный капитал 565 300 (пятьсот шестьдесят пять тысяч триста) рублей.

Участники - физические лица:

Шакалида Евгений Евгеньевич - доля в УК - 100% - 565 300 руб. - конечный бенефициар. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности.

Вид деятельности	№ номер	Срок действия
Удостоверение допуска к осуществлению международных перевозок	Регистрационный номер МКГ-69-000351 от 14.04.2022	13.04.2027

Информация о численности персонала

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 163 человек.

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 167 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляются на основании действующих нормативных документов:

Федерального Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н);

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н;

По приказу Минфина от 04.10.2023 № 157н отчетность составляется по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Иных нормативных актов, методических указаний Минфина.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 составляет:

1 USD= 78,2267 руб.

1 EUR= 92,0938 руб.

10 TRY= 18,2377 руб.

1 CNY = 11,1592 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В бухгалтерской отчетности отражены свернуто.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Малоценные объекты со сроком полезного использования дольше 12 месяцев единовременно

включаются в состав затрат в периоде приобретения и учитывается за балансом на счете МЦ.04 за материально-ответственным лицом.
Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:
- здания;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств;
Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020
Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основного средства с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), осуществленные в размере, превышающем 50% первоначальной стоимости данного основного средства, признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.
Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020
При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых, отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта более чем на 30%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.
Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020
Транспортные средства, удовлетворяющие требованиям признания актива в качестве основного средства, вне зависимости от стоимости приобретения (в том числе в результате выкупа по окончанию срока договора лизинга) учитываются в качестве основных средств организации.
Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020
Первоначальная (балансовая) стоимость основных средств и нематериальных активов формируется (калькулируется) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», а для основных средств, требующих дополнительных затрат по их установке и подготовке к эксплуатации, на счете 07 «Оборудование к установке». Первоначальная стоимость формируется с учетом фактических затрат по их приобретению, доставке и приведение в состояние, пригодное для использования (за вычетом возмещаемых налогов), а основных средств, полученных безвозмездно, - по справедливой стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Проверка СПИ проводится:
- в конце каждого отчетного года
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
Основание: п.9, п. 37 ФСБУ 6/2020
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основание: п.33 ФСБУ 6/2020
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Основание: п.35 ФСБУ 6/2020
Организация проверяет элементы амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 %;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 %.

Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Основание: п.44 ФСБУ 6/2020

Организация ежегодно осуществляет проверку наличия признаков обесценения своих активов по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основание: п.38 ФСБУ 6/2020

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, срок исполнения которых истек до 31 декабря 2022 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Основание: пункт 17 ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды с признанием права пользования активом (ППА) ставка дисконтирования определяется как ставка, которая соответствует ключевой ставке Банка России, увеличенной на 50%, и пересматривается ежеквартально. Срок полезного использования предметом аренды подлежит ежегодному пересмотру, сумма обязательств изменяется с момента установления новой арендной платы (ежегодно индексируется на % инфляции).

Начисление процентов осуществляется на последний день отчетного периода.

Основание: пункт 19 ФСБУ 25/2018.

В связи с тем, что с введением ФСБУ 25/2018 данные бухгалтерского учета Лизингодателя/Арендодателя и Лизингополучателя/Арендатора будут не сопоставимы, с 01.01.2022 г. акты сверки по бухгалтерскому учету по договорам финансовой аренды могут быть заменены подтверждениями данных по действующим графикам платежей, а также на реестры выставленных счетов-фактур/УПД и полученных оплат.

При признании права пользования активом по вновь приобретаемым договорам финансовой аренды справедливая стоимость приравнивается цене приобретения предмета аренды лизингодателем у поставщика.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018, пункт 8 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Рекомендации Р-133/2021-ОК Лизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга", опубликованной Фондом "НРБУ "БМЦ" 23.09.2021г.

Информация об арендных обязательствах в бухгалтерской отчетности отражается свернуто, в составе «прочих обязательств» с разбивкой на краткосрочную часть (платежи со сроком уплаты не более 12 месяцев от отчетной даты) и долгосрочную. Проценты по финансовой аренде распределяются пропорционально сумме лизинговых обязательств.
Основание: п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность»

2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА НЕОТДЕЛИМЫХ УЛУЧШЕНИЙ АРЕНДОВАННОГО ПОМЕЩЕНИЯ

Затраты на неотделимые улучшения, не компенсируемые арендадателем учитываются в бухгалтерском учёте как капитальные вложения на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы». После завершения работ улучшения переводятся в состав основных средств. Для бухгалтерского учета срок амортизации капитальных вложений в арендованные основные средства не может быть более срока, установленного для ППА. СПИ подлежит ежегодному пересмотру. Амортизация начисляется с даты признания объекта ОС или с первого числа следующего месяца.

2.7. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019.
Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Дополнительные расходы увеличивают стоимость МПЗ, распределяясь пропорционально сумме.
При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней скользящей оценке.
Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов и образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости и ежегодно пересматривается по результатам инвентаризации.

2.8. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Основание: пункты 4, 7 ФСБУ 14/2022.
Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.
Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету и проверяются (пересматриваются) на соответствие условиям использования НМА на конец отчетного периода, либо при возникновении условий изменения элементов амортизации.
Основание: пункт 42 ФСБУ 14/2022.
Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Основание: пункт 43 ФСБУ 14/2022.

2.9. РЕЗЕРВЫ

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
Сомнительной признается просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором.
Данная величина является оценочным значением и определяется на основе экспертных оценок сотрудников организации. Ежеквартально на последнее число отчетного периода резерв пересматривается на предмет достоверности отражения в учете. Отчисления производят по нормативам:

— 100 процентов сомнительных долгов, просроченных более чем на 365 календарных дней;

— 50 процентов сомнительных долгов, просроченных более чем на 181 день, но менее чем на 365 дней включительно.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008, часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ
Суммы оценочных резервов в бухгалтерской отчетности представляются свернуто.
Организация создает оценочный резерв неотгулянных отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года в разрезе подразделений и не признает этот резерв в составе текущих обязательств. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + ... + СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
Использование/погашение оценочного обязательства корректируется на отчетную дату:
Дт 20,26 – Кт 96- увеличение оценочного обязательства (на сумму увеличения)
Дт 96 – Кт 20,26- уменьшение оценочного обязательства (на сумму уменьшения).

2.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11. УЧЕТ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из подтвержденного договора/заявки/поручения (оригинал или копия);
б) сумма выручки определена;
в) условия договора выполнены: право собственности (владения, пользования) перешло заказчику или работа принята заказчиком (услуга оказана), при этом датой оказания услуги является дата получения груза грузополучателем.
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.
Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.2010 № 144н.
В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:
-Транспортно- экспедиционные услуги
-Транспортные услуги
-Прочие доходы
Доход, полученный от клиента (заказчика), в случае оказания транспортно-экспедиционных услуг, обязанности по перевозке груза которого исполняются привлеченным перевозчиком, подлежит учету в доходах экспедитора в том объеме, в котором получен от клиента (заказчика), если иное не оговорено в договоре, заключенном с клиентом/заказчиком. При этом выплаты перевозчику полностью учитываются в расходах экспедитора, если указанные затраты по условиям договора в явном виде не компенсируются клиентом. Такая методика определения выручки и затрат применяется в отношении договоров с Заказчиками (Клиентами), в рамках которых цена включает в себя и провозную плату за перевозку груза и экспедиторское вознаграждение, но не представляется возможным определить ни порядок, ни размер экспедиторского вознаграждения. Если расходы компенсируются, то выплаты перевозчику учитываются на счетах расчетов с кредиторами в корреспонденции с дебиторской задолженностью и доход, полученный от клиента-грузоотправителя или грузополучателя, от оказания транспортно-экспедиторских услуг подлежит учету в доходах экспедитора за минусом возмещаемых клиентом затрат на привлечение 3-их лиц.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.
Расходы признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
Расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в течение месяца, полностью списываются по его окончании на расходы по основной деятельности.
Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой и в у.е. учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца. Авансы, выданные и полученные в иностранной валюте, отражаются в учете на дату уплаты или получения и последующему пересчету не подлежат. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.
Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.
Доходы и расходы, связанные с покупкой/продажей валюты и отклонениями курсов покупки/продажи в отчетности отражаются свернуто.

2.12. УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
Основание: пункт 3 ПБУ 18/02
Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.
Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в Организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива.
Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства.
Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражаются развернуто.

2.13. УЧЕТ ВОЗМЕЩЕНИ СТРАХОВЫХ РАСХОДОВ НА ПРЕДУПРЕДИТЕЛЬНЫЕ МЕРЫПО СОКРАЩЕНИЮ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА И ПРОФ.ЗАБОЛЕВАНИЙ.

Организация оплачивает мероприятия, направленные на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и ПЗ и представляет отчёт в СФР и получает возмещение данных расходов от фонда. К таким мероприятиям относится:
-проведение специальной оценки условий труда (СОУТ);
-оценка профессиональных рисков;
-обязательные периодические медосмотры;
-обучение по охране труда
-покупка материальных ценностей (СИЗ, аптечки, смывающие средства.)
В отчете о финансовых результатах средства, полученные из бюджета (внебюджетных государственных фондов) на финансирование текущих расходов отражаются в составе прочих доходов.

2.14. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 2025 года отчетность составляется по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н. Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по унифицированным формам из 1С. Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

Организация досрочно перешла на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года. Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 по унифицированным формам из 1С. Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У организации нематериальных активов нет.

3.2. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По стр.4119 «Отчета о движении денежных средств» в составе прочих поступлений также отражено:
1. сумма НДС (свернуто):
За 2025 – 9633 тыс.руб.
За 2024 – 3326 тыс.руб.
2. штрафы, пени, неустойки к получению:
За 2025 – 1108 тыс.руб.
За 2024 – 3659 тыс.руб.
3. Возвраты от нерезидентов по причине санкций:
За 2025 – нет возвратов
За 2024 – 12174 тыс.руб.
По стр. 4123 «Отчета о движении денежных средств» отражены проценты по договорам аренды (лизинга) , соответственно скорректированы сравнительные показатели за 2024 год. Арендные (лизинговые) платежи за вычетом процентов отражены по стр. 4329 «Отчета о движении денежных средств».
Организация имеет открытую кредитную линию в размере 50 000 тыс.руб. с периодом выборки до 15.09.2026. Неиспользованная сумма 50 000 тыс. руб.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об учете основных средств и капитальных вложений в основные средства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой основных средств составили по состоянию на 31.12.2025г.- 0 тыс. руб., составили по состоянию на 31.12.2024г.- 0 тыс.руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	229 982	(142 291)	6 971	(2 218)	2 218	(17 438)	-	-	-	-	-	364 630	(214 921)
	За 2024 г.	208 757	(131 951)	22 183	(958)	958	(11 298)	-	-	-	-	-	229 982	(142 291)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	6 971	-	-	(775)	-	-	-	-	-	6 971	(775)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	137	(25)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	137	(51)
	За 2024 г.	137	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	137	(25)
Транспортные средства	За 2025 г.	229 845	(142 266)	-	(2 218)	2 218	(16 638)	-	-	-	-	-	357 522	(214 095)
	За 2024 г.	208 620	(131 951)	22 183	(958)	958	(11 273)	-	-	-	-	-	229 845	(142 266)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	221 798	(54 828)	49 940	-	-	(15 046)	-	-	-	141 843	(12 464)
	За 2024 г.	110 742	(42 319)	111 056	-	-	(12 510)	-	-	-	221 798	(54 828)
в том числе:												
Права пользования арендованным имуществом	За 2025 г.	-	-	2 833	-	-	(157)	-	-	-	2 833	(157)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	221 798	(54 828)	47 107	-	-	(14 889)	-	-	-	139 010	(12 307)
	За 2024 г.	110 742	(42 319)	111 056	-	-	(12 510)	-	-	-	221 798	(54 828)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	279 088	254 661	145 229
в том числе:			
Здания	6 196	-	-
Права пользования арендованным имуществом	2 676	-	-
Офисное оборудование	86	111	137
Транспортные средства	270 130	254 549	145 092
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	49 871	-	-	(49 871)	-	-
	За 2024 г.	-	-	133 240	-	-	(133 240)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	47 038	-	-	(47 038)	-	-
	За 2024 г.	-	-	111 056	-	-	(111 056)	-	-
Права пользования арендованным имуществом	За 2025 г.	-	-	2 833	-	-	(2 833)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Передача лизинга в собственность	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 183	-	-	(22 183)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 971	-	-	(6 971)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Офис г.Тверь, Свободный пер.,д.9, оф.407 (неотделим.улучш.)	За 2025 г.	-	-	6 971	-	-	(6 971)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.
В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.
Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.
Общество на отчетную дату пересмотрело элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости, изменения приведены в таблице:

Основное средство	СПИ – Пред. значение	Общий СПИ	Остаток СПИ – Пред. значение	Остаток СПИ новое значение	Ликвидационная стоимость – пред.значение	Ликвидационная стоимость-новое значени
KIA CD (CEED) (бывш. х 566 те 69) в 333 ст 69	54	72	10	28	667 000,00	667 000,00
Koegel S 24-1 ao 1412 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
Koegel S 24-1 ao 1430 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
KOGEL S24-1 ao 1382 69	85	97	9	21	45 000,00	45 000,00
KOGEL S24-1 ao 1389 69 (ек 0252 50)	85	97	9	21	45 000,00	45 000,00
Kogel S24-1 ao 1392 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
Kogel S24-1 ao 1393 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
Kogel S24-1 ao 1401 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
KOGEL S24-1 ao 1402 69 (ек 0254 50)	85	97	9	21	45 000,00	45 000,00
Kogel S24-1 ao 1405 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
KOGEL S24-1 ao 1413 69 (ек 0251 50)	85	97	9	21	45 000,00	45 000,00
Kogel S24-1 ao 1418 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
Kogel S24-1 ao 1419 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
Kogel S24-1 ao 1420 69	60	72	4	16	8 000,00	8 000,00
KOGEL S24-1 ao 1443 69 (ек 0253 50)	85	97	9	21	45 000,00	45 000,00
KOGEL S24-1 ao 1539 69 (ек 0298 50)	85	97	9	21	60 000,00	60 000,00
KOGEL S24-1 ao 2107 69 (ек 0296 50)	85	97	9	21	60 000,00	60 000,00
KOGEL S24-1 ao 2129 69 (ек 0297 50)	85	97	9	21	60 000,00	60 000,00
Scania R440A4X2NA р 700 сс 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA K360CX69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA в 301 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA в 353 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA в 372 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 028 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 047 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 049 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 091 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 130 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA е 151 ст 69	72	84	8	20	320 000,00	320 000,00
Scania R440A4X2NA к 298 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 449 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 513 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 517 сх 69	64	74	8	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 576 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 745 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 795 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 829 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 851 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 872 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к 896 сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA к226сх 69	62	74	6	18	800 000,00	800 000,00

Scania R440A4X2NA p 233 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 240 та 69	56	68	6	18	650 000,00	650 000,00
Scania R440A4X2NA p 245 та 69	56	68	6	18	650 000,00	650 000,00
Scania R440A4X2NA p 267 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 281 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 286 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 287 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 326 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 338 та 69	56	68	6	18	650 000,00	650 000,00
Scania R440A4X2NA p 339 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 375 та 69	56	68	6	18	650 000,00	650 000,00
Scania R440A4X2NA p 386 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 471 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440A4X2NA p 489 та 69	59	71	9	21	800 000,00	800 000,00
Scania R440LA4X2HNA в 404 та 69 (была р136оу750)	85	97	8	20	340 000,00	340 000,00
Scania R440LA4X2HNA в 513 та 69 (была р139оу750)	85	97	8	20	340 000,00	340 000,00
Scania R440LA4X2HNA в 634 су 69	79	97	2	20	450 000,00	450 000,00
Scania R440LA4X2HNA в 710 су 69	79	97	2	20	450 000,00	450 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 339 сх 69 (м 930 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 348 сх 69 (е 169 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 388 сх 69 (е 151 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 391 сх 69 (м 937 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 409 сх 69 (м 909 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA к 498 сх 69 (е168 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA о 330 су 69	79	97	2	20	400 000,00	400 000,00
Scania R440LA4X2HNA о 331 су 69	79	97	2	20	400 000,00	400 000,00
Scania R440LA4X2HNA у 372 сх 69 (н 951 он 750)	85	97	9	21	190 000,00	190 000,00
Scania R440LA4X2HNA у 388 сх 69 (н 975 он 750)	85	97	9	21	190 000,00	190 000,00
Scania R440LA4X2HNA х 782 су 69	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA х 786 су 69	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA х 802 су 69 (м 910 ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
Scania R440LA4X2HNA х 830 су 69 (е156ок 750)	85	97	9	21	150 000,00	150 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1449 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1444 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1505 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1506 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1507 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
SCHMITZ CARGOBULL 9084 ao 1509 69	62	74	6	18	250 000,00	250 000,00
Полуприцеп KOGEL S24-1 AO 1379 (быв EE821650)	79	97	3	21	70 000,00	70 000,00
Полуприцеп KOGEL S24-1 EE821450	79	97	3	21	70 000,00	70 000,00
Полуприцеп KOGEL S24-1 EE821550 (AO 1385 69)	79	97	3	21	70 000,00	70 000,00
KOGEL S24-1 ao 1397 69 (ee 8217 50)	79	97	3	21	70 000,00	70 000,00
KOGEL S24-1 ao 1415 69 (ee 8218 50)	79	97	3	21	70 000,00	70 000,00
KOGEL S24-1 ao 1408 69 (ee 8227 50)	79	97	1	19	50 000,00	50 000,00
KOGEL S24-1 ao 2128 69 (ек 0553 50)	79	97	2	20	80 000,00	80 000,00
Полуприцеп KOGEL SN24-EA304750	85	97	8	20		
Полуприцеп KOGEL SN24-	85	97	8	20		

ЕА304850						
Полуприцеп KOGEL SN24-ЕА305050	85	97	8	20		
Полуприцеп KOGEL SN24-ЕА410150	85	97	8	20		
ТС Грузовой тягач седельный Scania R440 LA 4X2HNA P158 PO 750/X500CT 69	85	97	8	20	400 000,00	400 000,00
Mercedes-Benz Actros 1848 м 277 то 69	60	60	38	38	7 500 000,00	2 916 666,67
Mercedes-Benz Actros 1848 м 294 то 69	60	60	38	38	7 500 000,00	2 916 666,67
DONGFENG GX DFH4180 а 745 тт 69	85	85	72	72	2 916 667,00	2 083 333,33
DONGFENG GX DFH4180 а 748 тт 69	85	85	72	72	2 916 667,00	2 083 333,33
DONGFENG GX DFH4180 а 763 тт 69	85	85	72	72	2 916 667,00	2 083 333,33
DONGFENG GX DFH4180 а 782 тт 69	85	85	72	72	2 916 667,00	2 083 333,33
DONGFENG GX DFH4180 а 797 тт 69	85	85	72	72	2 916 667,00	2 083 333,33
КАМАЗ М1946 54901-СА н 887 то 69	85	85	68	68	2 500 000,00	1 916 666,67
КАМАЗ М1946 54901-СА н 905 то 69	85	85	68	68	2 500 000,00	1 916 666,67
КАМАЗ М1946 54901-СА н 949 то 69	85	85	68	68	2 500 000,00	1 916 666,67
КАМАЗ М1946 54901-СА н 967 то 69	85	85	68	68	2 500 000,00	1 916 666,67
КАМАЗ М1946 54901-СА н 973 то 69	85	85	68	68	2 500 000,00	1 916 666,67
ТОНАР 97882 ар 2645 69	85	85	68	68	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 2646 69	85	85	68	68	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 2647 69	85	85	68	68	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 2648 69	85	85	68	68	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 2649 69	85	85	68	68	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 3779 69	85	85	73	73	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 3780 69	85	85	73	73	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 3781 69	85	85	73	73	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 3782 69	85	85	73	73	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 3783 69	85	85	73	73	2 083 333,00	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6104 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6105 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6109 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6110 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6111 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
ТОНАР 97882 ар 6114 69	85	85	79	79	1 916 666,67	1 000 000,00
EXEED RX а 391 ук 69	60	60	51	51	1 000 000,00	916 666,67
Полуприцеп KOGEL SN24 BX 9407 50	85	99	11	25	150 000,00	150 000,00
Полуприцеп KOGEL SN24 BX 9443 50	85	99	11	25	150 000,00	150 000,00
Полуприцеп KOGEL SN24 ЕА 302250	85	99	11	25	150 000,00	150 000,00
Kogel SN24 ар 7919 69 (бывш еа 3026 50)	85	99	11	25	150 000,00	150 000,00

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество арендует земельный участок, помещения под офис и склад.

Сумма расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде (включая коммунальные платежи) составили за 2025г. – 644 тыс. руб., 2024 год – 27 тыс.руб.

Затраты на неотделимые улучшения арендованного помещения по адресу г.Тверь, Свободный пер.,д.9, оф.407, не подлежат компенсации арендодателем, учитывались как капитальные вложения на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы». После завершения работ 31.08.2025 года неотделимые улучшения переведены в состав основных средств.

Аренда офиса по адресу г.Тверь, Свободный пер.,д.9, оф.407 учитывается как права пользования активом, сумма обязательств рассчитана исходя из стоимости арендной платы в месяц на срок 36 месяцев, с учетом дисконтирования. Ставка дисконтирования определяется как ставка, которая соответствует ключевой ставке Банка России, увеличенной на 50% на момент принятия к учету.

У общества имеются основные средства на праве собственности и права пользования активом.

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Информация по всем действующим договорам лизинга транспортных средств и аренды ООО "Арт-Транс" приведены в таблице:

Основные средства (лизинг, аренда)	
Контрагенты	Задолженность на 31.12.2025
Договоры	
ВВС ЛИЗИНГ ООО	75 273 269,43
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/06-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/07-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/08-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/09-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/10-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 060525/11-ДЛ от 06.05.2025, RUB, оплата в RUB	716 367,00
Хозяйственные договоры № ВВС 071125/13-ДЛ от 07.11.2025, RUB, оплата в RUB	5 270 740,25
Хозяйственные договоры № ВВС 071125/14-ДЛ от 07.11.2025, RUB, оплата в RUB	5 270 740,25
Хозяйственные договоры № ВВС 071125/15-ДЛ от 07.11.2025, RUB, оплата в RUB	5 270 740,25
Хозяйственные договоры № ВВС 071125/16-ДЛ от 07.11.2025, RUB, оплата в RUB	5 270 740,25
Хозяйственные договоры № ВВС 071125/17-ДЛ от 07.11.2025, RUB, оплата в RUB	5 270 740,25
Хозяйственные договоры № ВВС 180624/06-ДЛ от 18.06.2024, RUB, оплата в RUB	2 667 730,88
Хозяйственные договоры № ВВС 180624/07-ДЛ от 18.06.2024, RUB, оплата в RUB	2 667 730,88
Хозяйственные договоры № ВВС 180624/08-ДЛ от 18.06.2024, RUB, оплата в RUB	2 667 730,88
Хозяйственные договоры № ВВС 180624/09-ДЛ от 18.06.2024, RUB, оплата в RUB	2 667 730,88
Хозяйственные договоры № ВВС 180624/10-ДЛ от 18.06.2024, RUB, оплата в RUB	2 667 730,88
Хозяйственные договоры № ВВС 230125/01-ДЛ от 23.01.2025, RUB, оплата в RUB	223 047,28
Хозяйственные договоры № ВВС 260824/48-ДЛ от 26.08.2024, RUB, оплата в RUB	6 211 932,90
Хозяйственные договоры № ВВС 260824/49-ДЛ от 26.08.2024, RUB, оплата в RUB	6 211 932,90
Хозяйственные договоры № ВВС 260824/50-ДЛ от 26.08.2024, RUB, оплата в RUB	6 211 932,90
Хозяйственные договоры № ВВС 260824/51-ДЛ от 26.08.2024, RUB, оплата в RUB	6 211 932,90
Хозяйственные договоры № ВВС 260824/52-ДЛ от 26.08.2024, RUB, оплата в RUB	6 211 932,90
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ КАМАЗ АО	25 901 100,00
Хозяйственные договоры № Л-129386/24-ЛК/СРФ от 19.04.2024, RUB, оплата в RUB	25 901 100,00
ПРОМСТРОЙПРОЕКТ-ИНИЦИАТИВА	4 266 702,00
Хозяйственные договоры № ТВ/1 от 11.11.2024, RUB, оплата в RUB	4 266 702,00
Итого	**105 441 072,20**

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

У организации финансовых вложений нет.

3.5. ЗАПАСЫ

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 014	-	1 066 766	(1 069 033)	-	-	X	X	18 451	-
	За 2024 г.	7 902	-	1 034 440	(1 021 382)	-	-	X	X	21 014	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 014	-	282 537	(6 162)	-	-	(278 642)	-	18 451	-
	За 2024 г.	7 902	-	252 772	(1 803)	-	-	(237 911)	-	21 014	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	784 229	(1 062 871)	-	-	278 642	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	781 668	(1 019 579)	-	-	237 911	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

Запасы, в т.ч.	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2025**
РБП	295	0
Топливо	16420	13718
Запасные части	3179	3564
Прочие материалы	172	574
СИЗ	948	595
ИТОГО	**21 014**	**18 451**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025г.- 19 351,7 тыс. руб., составили по состоянию на 31.12.2024г.- 16 716,2 тыс.руб.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	187 512	(2 635)	134 823	-	(157 740)	-	(1 965)	-	159 995	(3 248)
	За 2024 г.	111 553	(1 775)	117 193	-	(41 114)	(120)	-	-	187 512	(2 635)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 115	-	25 159	-	(20 965)	-	-	-	27 309	-
	За 2024 г.	17 677	-	22 606	-	(17 168)	-	-	-	23 115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115 690	(2 635)	98 317	-	(114 836)	-	(1 965)	-	94 571	(3 248)
	За 2024 г.	63 161	(1 775)	82 089	-	(29 560)	-	-	-	115 690	(2 635)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 113	-	828	-	(151)	-	-	-	18 790	-
	За 2024 г.	15 195	-	2 975	-	(57)	-	-	-	18 113	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 755	-	-	-	(1 755)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 550	-	5 582	-	-	-	-	-	12 132	-
	За 2024 г.	5 667	-	6 550	-	(5 667)	-	-	-	6 550	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 586	-	-	-	(13 500)	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	1 469	-	12 117	-	-	-	-	-	13 586	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	28	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9 413	-	3 784	-	(6 818)	-	-	-	6 379	-
	За 2024 г.	5 358	-	6 660	-	(2 605)	-	-	-	9 413	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 039	-	5	-	(350)	-	-	-	694	-
	За 2024 г.	1 190	-	-	-	(151)	-	-	-	1 039	-
Итого	За 2025 г.	187 512	(2 635)	134 823	-	(157 740)	-	(1 965)	X	159 995	(3 248)
	За 2024 г.	111 553	(1 775)	117 193	-	(41 114)	(120)	-	X	187 512	(2 635)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 248	-	2 636	-	1 775	-

3.7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 728	7 434	-	(35 008)	-	-	21 154
	За 2024 г.	13 924	60 146	-	(25 342)	-	-	48 728
в том числе:								
Расчеты по аренде (лизинг более 12 месяцев)	За 2025 г.	48 728	7 434	-	(35 008)	-	-	21 154
	За 2024 г.	13 924	60 146	-	(25 342)	-	-	48 728
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 834	98 208	-	(69 643)	-	-	130 399
	За 2024 г.	58 910	111 149	-	(68 225)	-	-	101 834
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 353	66 940	-	(22 046)	-	-	67 247
	За 2024 г.	25 729	19 285	-	(22 661)	-	-	22 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 403	419	-	(5 404)	-	-	418
	За 2024 г.	1 608	5 403	-	(1 608)	-	-	5 403
Расчеты по аренде (лизинг менее до 12 месяцев)	За 2025 г.	55 494	29 781	-	(29 899)	-	-	55 376
	За 2024 г.	26 689	66 871	-	(38 066)	-	-	55 494
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 764	54	-	(11 835)	-	-	983
	За 2024 г.	2 477	12 764	-	(2 477)	-	-	12 764
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 963	525	-	-	-	-	4 488
	За 2024 г.	61	3 964	-	(62)	-	-	3 963
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	815	(2 575)	2 575	(815)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 857	488	-	(461)	-	-	1 884
	За 2024 г.	1 525	684	-	(352)	-	-	1 857
Итого	За 2025 г.	150 562	105 642	-	(104 651)	-	X	151 553
	За 2024 г.	72 834	171 295	-	(93 567)	-	X	150 562

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 875	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 274	767	(842)	-	19 199
	За 2024 г.	8 277	11 267	(270)	-	19 274
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 274	767	(842)	-	19 199
	За 2024 г.	8 277	11 267	(270)	-	19 274

В этом разделе приведена информация по строкам баланса:
1410 «Долгосрочные заемные средства» - нет обязательств
1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - отражены долгосрочные обязательства по лизингу и аренде, сроком свыше 12 месяцев
1510 «Краткосрочные заемные средства» - нет обязательств
1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»
1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - отражены краткосрочные обязательства по лизингу и аренде, сроком менее 12 месяцев.
Обязательства по договорам аренды и лизинга в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств приведены в таблице :

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность (лизинг и аренда свыше 12мес.)	за 2024 г.	13924	48728
	за 2025 г.	48728	21154
Краткосрочная кредиторская задолженность (лизинг и аренда менее 12мес.)	за 2024 г.	26689	55494
	за 2025 г.	55494	55376
Итого	за 2024 г.	40613	104222
	за 2025 г.	104222	76530

3.8.ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 9.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	22 704	86 595
в том числе:			
АГР ЛИЗИНГ ООО	-	22 704	86 595

Также организация является поручителем у ООО «АКСС Плюс! По дог.№3323ОФ/КС2-ПЮ-1/25 от 15.09.2025 в размере 50 000 тыс.руб., неиспользованная сумма 50 000 тыс. руб., и ООО «ТРАСКО» по дог.№3351ОФ/КС2-ПЮ-2/25 от 15.09.2025, в размере 300 000 тыс.руб., неиспользованная сумма 50 000 тыс. руб.

3.9. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И ПРОЧИХ РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ.

3.9.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (БЕЗ НДС)

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Транспортные услуги	742064	794675
Транспортно-экспедиционные услуги	404897	434440
Итого:	**1 146 961**	**1 229 115**

В 2025, 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

3.9.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Транспортные услуги	884897	785053
Транспортно-экспедиционные услуги	177474	210071
Итого:	**1 062 371**	**995 124**

3.9.3. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	282 572	239 112
Затраты на оплату труда	201 018	189 687
Отчисления на социальные нужды	57 305	47 287
Амортизация	32 484	23 808

Прочие затраты	549 232	536 817
Итого по элементам	1 122 611	1 036 711
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 122 611	1 036 711

3.9.4. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ПРОЧИХ ДОХОДОВ

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г**
Курсовые разницы	-	3 585
Штрафы, пени, неустойки	8 917	3 659
Возмещение убытков к получению	28 650	24 264
Отклонения курса продажи (покупки)	475	-
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	34	-
Прочие доходы	640	206
Экономия ГСМ	2449	1205
Прибыль прошлых лет	-	1
Итого:	**41 165**	**32 920**

3.9.5. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ПРОЧИХ РАСХОДОВ

(в тыс. руб.)

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы на услуги банков	7 636	8 931
Штрафы, пени, неустойки к уплате	16 587	4 671
Убытки прошлых лет	7	-
Курсовые разницы	7 194	-
Расходы на ремонт при ДТП	10 692	6 314
Продажа (покупка) иностранной валюты	2	124
Прочие расходы	416	1 332
Налоги и сборы	48	83
Резерв по сомнительным долгам	2 263	923
Отклонения курса продажи (покупки)	-	2 171
Итого:	**44 845**	**24 549**

3.9.6. СОСТАВ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Оплата труда	37063	29313
Вносы	9992	5101
Почтовые расходы	629	762
Расходы на информационно-консультационные услуги	2927	2265
Расходы на рекламу	546	618
Амортизация	957	25
Закупка офисной мебели	1568	-
Аренда офиса+коммун.платежи	1397	30
Обучение персонала	662	247
ДМС	1149	957
Прочие	3350	2269
Итого:	**60 240**	**41 587**

3.10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЕНИИ ПБУ 18/02, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (по продолжающейся деятельности)

(в тыс. руб.)

Показатель	**2025 г.**	**2024 г.**
Условный расход по налогу на прибыль сч.	-2004	48985
Условный доход по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый доход (расход)	-4528	
Отложенное налоговое обязательство ОНО (сч.77 Д-К)	-4097	-38954
Отложенный налоговый актив ОНА (сч.09 Д-К)	-2435	29305
Отложенный налог на прибыль (ОНА+ ОНО) 77+09	-6532	-9649
Налоговая ставка, %	25	20
Текущий налог на прибыль сч.68.04	-	**(39 336)**

3.11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Информация по государственной помощи раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 11.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
на финансирование текущих расходов	496	-

В 2025 году Общество получило от СФР возмещение страховых расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний., по решению №873-Ф от 18.11.2025

3.12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.12.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в «Отчете о финансовых результатах» по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, (курсовые разницы, резерв по сомнительным долгам) зачтены, соответственно скорректированы сравнительные показатели по соответствующим строкам за 2024 на сумму 15058 т.р.

«Отчет о финансовых результах»:

Показатель	Отчетность за 2024 год	Изменения	Показатели за 2024 год в отчетности 2025 года
2340 «Прочие доходы»	47 978	(15058)	32920
2350 «Прочие расходы»	(39 607)	15058	(24549)

3.12.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.12.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, относящиеся к одной группе лиц.

Связанными сторонами с обществом являются:

Наименование общества	Местонахождение	Основание аффилированности	Вид деятельности
ООО «Траско»	Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Алев-Транс»	Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Бенцингер Авто»	г. Тверь, пос. Новое Власьево	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «АКСС ПЛЮС»	г. Тверь, пос. Новое Власьево	общий учредитель	Транспортная компания
ООО «Ариста»	Московская обл., г. Красногорск, д. Гольево	общий учредитель	Транспортная компания

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество							
Шакалида Евгений Евгеньевич (бенефициарный владелец – доля участия 100%)	Начисление дивидентов	35 000	Выплачены денежными средствами	0	60 000	выплачены денежными средствами	0
2. Связанные стороны							
ООО «Траско» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	309685	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	31376	489200	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	51088
ООО «Траско» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	50281	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	56720	108515	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	4225
ООО «Алев Транс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	2265	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	0	27312	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	4545
ООО «Алев Транс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	1297	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	0	2780	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	1277
ООО «АКСС Плюс» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Продажа услуг	285	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	0	580	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	0
ООО «Ариста» (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом	Покупка услуг	1713	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	0	4994	Согласно договору, оплата денежными средствами, работы выполнены	616

Величина образованных резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует. Списанная дебиторская задолженность со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2025, 2024 год отсутствует.

3.12.4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации и заместитель директора.

Размер выплат определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Согласно решения единственного участника Общества директору дополнительно выплачивается вознаграждение в виде премии. Все вознаграждения являются краткосрочными. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Вид вознаграждения	2025г,тыс. руб.		2024г,тыс. руб.	
	Директор	Зам.директора	Директор	Зам.директора
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	2571	2090	2203	3466
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	749	567	850	579
▪ вознаграждение в виде премии	1935	1162	3424	

3.12.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫЗОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

3.12.6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.12.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.12.8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

3.12.9. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

3.12.10. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.12.11.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

28.11.2025 года принят Федеральный закон № 425-ФЗ, в соответствии с которым с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Данное событие свидетельствует о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Оно не требует корректировки активов, обязательств, капитала, доходов и расходов, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, поскольку новая ставка применяется к операциям, моментом определения налоговой базы которых является дата, начиная с 1 января 2026 года. Повышение ставки НДС может оказать влияние на денежные потоки и финансовые результаты деятельности организации в последующих отчетных периодах, начиная с I квартала 2026 года, в связи с изменением суммы налога, предъявляемого к уплате в бюджет и контрагентам. Количественная оценка последствий на отчетную дату (31.12.2025) не представляется возможной.

Других событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

Директор Шпилевой М.Н.

20 февраля 2026