

ООО «Транзит Карго»

Место нахождения: 663300, Красноярский край, г. Норильск, Ленинский проспект, дом № 13, кв.16,17

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транзит Карго».

Дата государственной регистрации 19 апреля 2011 г.

ОГРН: 1112469000082,

Место нахождения и адрес юридического лица: 663300, Красноярский край, г. Норильск, Ленинский проспект, дом № 13, кв.16,17

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Уставный капитал: 1 000 000,00 рублей

Зиновьев Денис Викторович – доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Батраева Светлана Анатольевна.

Подразделения общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

- Обособленное подразделение, г. Архангельск Общество с Ограниченной Ответственностью "Транзит Карго", КПП 290145001;

- Обособленное подразделение, г. Красноярск Общество с Ограниченной Ответственностью "Транзит Карго", КПП 246145001;

- Обособленное подразделение, г. Москва Общество с Ограниченной Ответственностью "Транзит Карго", КПП 770345001;

- Обособленное подразделение, г. Санкт-Петербург Общество с Ограниченной Ответственностью "Транзит Карго", КПП 781045001.

С момента государственной регистрации ООО «Транзит Карго» является юридическим лицом, коммерческой организацией, имеет свой расчетный счет, самостоятельный баланс.

2. Организация бухгалтерского учета и представления отчетности.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в Российской валюте – рублях.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Бухгалтерский учет в ООО «Транзит Карго» организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в системе 1С:Предприятие 8 версия 3.0.

Составление финансовой отчетности в 2025 году осуществлялось в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и принятой учетной политикой.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состоянию на последний календарный день.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Транзит Карго» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими ФСБУ и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменении капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год;

Пояснения приводятся с оборотами за текущий год и со сравнительными данными только за предыдущий год.

Организация не признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет менее пяти процентов.

Общество подлежит обязательному аудиту Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы».

В отчетном периоде операции с нематериальными активами не осуществлялись. По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

4. Основные средства.

• Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

• Основные средства, стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода. Лимит установлен в сумме 100 000 рублей. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации указанные объекты учитываются на забалансовых счетах до их фактического выбытия.

- В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
- Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету и предназначены для использования в уставной деятельности организации.
- Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные расходы (в том числе регистрационные сборы) ввиду их незначительности.
- По объектам основных средств начисляется амортизация. Начисление амортизации по всем группам объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно и отражается на 02 счете «Амортизация основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.
- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств производится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в результате проверки изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (т.е. без пересчета данных предыдущих периодов).
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена проверка элементов амортизации основных средств, условия эксплуатации активов и ожидаемые экономические выгоды от их использования не изменились. Основания для корректировки элементов амортизации отсутствуют.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано		амортизация	обесценение	пероценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 255	(15 868)	6 307	(989)	488	(4 613)	-	-	-	-	-	-	42 673	(20 013)
	За 2024 г.	31 745	(17 207)	10 204	(4 694)	4 694	(4 248)	-	-	-	-	-	-	37 255	(15 868)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	8 067	(2 848)	-	-	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	8 067	(3 880)
	За 2024 г.	8 067	(1 811)	-	-	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	8 067	(2 848)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 248	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	2 248	(26)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	989	(366)	3 602	(989)	488	(164)	-	-	-	-	-	-	3 602	(42)
	За 2024 г.	989	(203)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-	-	989	(366)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 889	(591)	458	-	-	(796)	-	-	-	-	-	-	4 347	(1 386)
	За 2024 г.	167	-	3 723	-	-	(591)	-	-	-	-	-	-	3 889	(591)
Транспортные средства	За 2025 г.	16 735	(8 914)	-	-	-	(1 868)	-	-	-	-	-	-	16 735	(10 901)
	За 2024 г.	15 327	(11 701)	5 188	(3 780)	3 780	(1 865)	-	-	-	-	-	-	16 735	(8 914)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 293	(118)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	1 293	(246)
	За 2024 г.	914	(914)	1 293	(914)	914	(118)	-	-	-	-	-	-	1 293	(118)
Земельные участки	За 2025 г.	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 481	-
	За 2024 г.	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 481	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 800	(3 055)	-	-	-	(476)	-	-	-	-	-	-	4 800	(3 531)
	За 2024 г.	4 800	(2 579)	-	-	-	(476)	-	-	-	-	-	-	4 800	(3 055)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пероценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	110 968	(11 728)	56 026	(100 989)	34 540	(24 110)	-	-	-	-	65 904	(1 287)
	За 2024 г.	95 943	(4 032)	92 006	(10 258)	3 980	(11 678)	-	-	-	-	110 968	(11 728)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	100 762	(10 949)	56 026	(100 989)	34 540	(23 591)	-	-	-	-	55 799	-
	За 2024 г.	87 962	(3 762)	92 006	(10 258)	3 980	(11 168)	-	-	-	-	100 762	(10 949)
Земельные участки	За 2025 г.	10 106	(779)	-	-	-	(518)	-	-	-	-	10 106	(1 287)
	За 2024 г.	7 981	(271)	-	-	-	(509)	-	-	-	-	10 106	(779)

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	85 686	119 025	104 967
в том числе:			
Здания	59 985	95 034	90 457
Сооружения	2 221	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 559	623	786
Офисное оборудование	2 961	3 299	167
Транспортные средства	5 834	7 821	3 627
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 047	1 176	-
Земельные участки	8 809	9 327	7 710
Другие виды основных средств	1 269	1 745	2 221
Неамортизируемые основные средства - всего	1 481	1 481	1 481
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 481	1 481	1 481

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.	-	-	57 744	-	(1 487)	(56 257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 334	-	(20 606)	(95 729)	-	-
в том числе:									
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	1 487	-	(1 487)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 481	-	(6 481)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	55 799	-	-	(55 799)	-	-
	За 2024 г.	-	-	92 006	-	-	(92 006)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	458	-	-	(458)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 902	-	-	(1 902)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 821	-	-	(1 821)	-	-
Строительные материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 125	-	(14 125)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	30 635	-	5 849	-	-	(5 849)	30 635	-
	За 2024 г.	2 760	-	34 356	-	-	(6 481)	30 635	-
в том числе:									
Складской комплекс "Архангельский"	За 2025 г.	6 825	-	-	-	-	-	6 825	-
	За 2024 г.	2 760	-	4 065	-	-	-	6 825	-
Складской комплекс "Архангельский" - грузовая площадка	За 2025 г.	23 810	-	-	-	-	-	23 810	-
	За 2024 г.	-	-	23 810	-	-	-	23 810	-
Дизельный генератор Kubota SQ-15TO	За 2025 г.	-	-	3 602	-	-	(3 602)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вспомогательное сооружение «Генераторная»:	За 2025 г.	-	-	2 248	-	-	(2 248)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Система видеонаблюдения (Москва Сити)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	133	-	-	-	(133)	-
Структурированная кабельная система - Интернет (Москва Сити)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 160	-	-	-	(1 160)	-
Снегоход 69 Ranger Snowcruiser 900 ACE Turbo R DELE 650W (YH2LLCRD3RR000223)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	4 126	-	-	-	(4 126)	-
Снегоболоход РМ 650-2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 061	-	-	-	(1 061)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	227	-	-	-	(227)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	227	-	-	-	(227)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения.

- Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:
 - долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
 - краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.
- Депозиты, размещенные на срок менее трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам. Перечисление и возврат денежных краткосрочных депозитов в течении одного периода отражаются в Отчете о ДДС в прочих поступлениях/платежах в составе денежных потоков от текущей операций.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 000	-	7 200	-	-	-	-	-	-	17 200	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-

6. Запасы

- Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, которая определяется в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019.
 - Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не производилось.
 - Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).
 - На отчетную дату запасов, находящихся в залоге, нет.

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.	47 019	-	4 103 004	(4 134 914)	-	-	X	X	15 109	-
	За 2024 г.	258	-	1 598 466	(1 551 705)	-	-	X	X	47 019	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 328	(3 107)	-	-	-	-	-	221
	За 2024 г.	258	-	11 098	(11 357)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	47 019	-	3 894 220	(4 026 352)	-	-	-	-	14 888	-
	За 2024 г.	-	-	1 483 370	(1 436 351)	-	-	-	-	47 019	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	105 458	(105 458)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103 998	(103 998)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

- В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

- Дебиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- Резерв по сомнительным долгам создается по каждой отдельной задолженности в случае признания ее сомнительной на основе анализа платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

- Резерв по сомнительным долгам создаётся в случае признания дебиторской задолженности сомнительной:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в части авансов выданных;
- по расчетам с прочими дебиторами (в том числе, по начисленным процентам (займы выданные)).

Резерв создается по каждому сомнительному долгу, по отдельно взятому дебитору в следующем порядке:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 1 года, начиная от даты неисполнения обязательств по условиям договора, включаются в резерв в сумме, равной 100% от суммы долгов;

- сомнительные долги со сроком возникновения до 1 года (включительно), начиная от даты неисполнения обязательств по условиям договора, включаются в резерв в сумме, определенной Обществом;

- резерв по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами (в том числе, по начисленным процентам (займы выданные) создается на конец отчетного года.

- В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм начисленных Резервов по сомнительным долгам и сумм начисленного и уплаченного НДС по авансам и предоплатам выданным.

- По состоянию на 31.12.2025 года Резерв по сомнительным долгам составил 2 952 тыс.руб.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 119 791 815 521	(2 952) (11)	1 539 729 1 044 054	- -	(955 682) (739 644)	- (140)	- -	- -	1 703 838 1 119 791	(2 952) (2 952)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	415 961 167 944	(2 952) (11)	457 521 411 347	- -	(270 791) (163 190)	- (140)	- -	- -	602 691 415 961	(2 952) (2 952)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	691 071 535 789	- -	1 080 874 620 133	- -	(677 434) (464 851)	- -	- -	- -	1 094 511 691 071	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	7 -	- -	- -	- -	- -	- -	7 -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 97	- -	- -	- -	- (97)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 656 2 375	- -	1 324 2 506	- -	(145) (2 225)	- -	- -	- -	3 835 2 656	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 109 316	- -	2 (32)	- -	- (109 281)	- -	- -	- -	5 3	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 000 -	- -	- 10 000	- -	(7 212) -	- -	- -	- -	2 788 10 000	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 -	- -	- 100	- -	(100) -	- -	- -	- -	- 100	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 119 791 815 521	(2 952) (11)	1 539 729 1 044 054	- -	(955 682) (739 644)	- (140)	- -	X X	1 703 838 1 119 791	(2 952) (2 952)

8. Обязательства

- В бухгалтерском балансе обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

- Обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- Проценты по полученным займам (кредитам) учитываются в составе прочих расходов равномерно в течении срока договора займа (кредитного договора). Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течении срока договора займа (кредитного договора).

- Общество отражает задолженность по кредитам и займам в сумме поступивших денежных средств.

Учет аренды.

- Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Право пользования активом определяется по каждому договору аренды, в котором Организация является арендатором, и оценивается по фактической стоимости и амортизируется в том же порядке, что и аналогичные по характеру использования активы (основные средства) (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). В бухгалтерском балансе право пользования отражается по статье "Основные средства" (без выделения в самостоятельную (расшифровочную) статью).

- Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды и определяется по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев (при этом в случае, если договор пролонгируется на новый срок и/или Руководство Общества считает, что Общество продолжит пролонгировать договор далее, при расчете ППА и обязательства по аренде, учитывается именно этот срок) и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

- Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

- Проценты, начисленные по арендному обязательству, учитываются в составе прочих расходов ежемесячно, на последнюю дату месяца.

- По договорам аренды, в которых Организация является Арендодателем:

- Аренда подразделяется на финансовую и операционную:

- Аренда считается финансовой, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды (в частности, договоры аренды с правом выкупа).

- Если такие выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной.

- Доходы и расходы по операционной аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

- Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

ООО «Транзит Карго» арендует офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Договоры аренды учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде, отдельно по каждому договору аренды.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	87 920	14 583	-	(77 175)	-	25 328	
	3а 2024 г.	10 746	77 175	-	-	-	87 920	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	87 920	14 583	-	(77 175)	-	25 328	
	3а 2024 г.	10 746	77 175	-	-	-	87 920	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	586 345	639 658	-	(47 599)	-	1 178 404	
	3а 2024 г.	241 704	476 797	-	(132 157)	-	586 345	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36 410	47 351	-	(32 361)	-	51 400	
	3а 2024 г.	8 325	32 361	-	(4 276)	-	36 410	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	275 127	-	-	-	275 127	
	3а 2024 г.	34 978	1 283	-	(36 261)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	80	-	-	(20)	-	60	
	3а 2024 г.	80	60	-	(60)	-	80	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 623	35 697	-	(11 010)	-	37 310	
	3а 2024 г.	79 076	12 497	-	(78 951)	-	12 623	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	424 057	142 922	-	-	-	566 979	
	3а 2024 г.	-	424 057	-	-	-	424 057	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	90 000	-	-	-	-	90 000	
	3а 2024 г.	90 000	-	-	-	-	90 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 561	-	-	(2 561)	-	-	
	3а 2024 г.	-	2 561	-	-	-	2 561	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 954	44 110	-	(222)	-	46 843	
	3а 2024 г.	137	2 785	-	32	-	2 954	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 742	94 240	-	-	-	108 982	
	3а 2024 г.	26 849	-	-	(12 107)	-	14 742	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	291	-	-	(291)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 492	211	-	-	-	1 703	
	3а 2024 г.	1 059	433	-	-	-	1 492	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 425	-	-	(1 425)	-	-	
	3а 2024 г.	910	760	-	(244)	-	1 425	
Итого	3а 2025 г.	674 265	654 241	-	(124 774)	X	1 203 732	
	3а 2024 г.	252 450	553 972	-	(132 157)	X	674 265	

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 2025 году сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков работников

- Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату, с учетом взносов. Существуют неопределенности в отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства по отпускам. Ожидаемый срок исполнения – в течение 12 мес.

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	3а 2025 г.	1 677	7 981	5 863	264	3 531
	3а 2024 г.	2 242	4 965	5 239	291	1 677
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 677	7 981	5 863	264	3 531
	3а 2024 г.	2 242	4 965	5 239	291	1 677

9. Обеспечение обязательств.

- По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет обеспечительные обязательства перед кредитными организациями в виде выданных поручительств.
- По состоянию на 31.12.2025 г. по оценке руководства, финансовое положение лиц, за которых выдано поручительство, является устойчивым. Вероятность исполнения обязательств за счет средств Организации оценивается как низкая.

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 982 010	1 384 663	-
в том числе:			
Поручительство за МЕТАЛЛУРГМАШ Инжиниринг	1 956 751	734 663	-
Поручительство за ПОЛАР ООО	1 015 260	650 000	-
Поручительство за ВСТ ТК АО	10 000	-	-

10. Расходы

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

- Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 026 662	1 443 136
Затраты на оплату труда	67 656	39 673
Отчисления на социальные нужды	15 623	10 892
Амортизация	28 723	15 924
Прочие затраты	68 200	94 950
Итого по элементам	4 206 863	1 604 574
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 206 863	1 604 574

10.2. Расходов будущих периодов.

- К расходам будущих периодов относятся расходы, в виде:
 - фиксированного разового платежа по исключительным, простым (неисключительным) лицензиям, авторским договорам, договорам на предоставление права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору, технической поддержки приобретенного права пользования программным продуктом;
 - страховой премии (страховых взносов) по договорам страхования.

10.3. Прочие расходы:

К прочим расходам относятся:

- госпошлина, ввиду ее незначительности;
- налог на имущество;
- услуги банка;
- курсовые разницы;
- проценты по полученным займам (кредитам)

- расходы, связанные с ликвидацией основных средств
- иные аналогичные расходы.

Курсовые разницы

- В 2025 году у ООО «Транзит Карго» были операции, выраженные в следующей в иностранной валюте: Евро (EUR), Юань (CNY).
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты – по курсу на дату оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в рублях, в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

11. Доходы организации.

- Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг покупателям.
- Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы, получаемые в рамках осуществления основных видов деятельности. Основным видом деятельности организации является продажа товаров по договорам поставки.
- На 31.12.2025 г доля выручки от реализации товаров в общей выручке составила 99,69%.
- Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».
- Прочие доходы Общества в 2025 году составили 12 844 тыс. руб. и представлены в таблице 11.

11. Прочие доходы

Прочие доходы	2 025 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	80
Изменение стоимости предметов аренды	11 293
Курсовые разницы	590
Оценочные обязательства по оплате труда	264
Премия, бонусы полученные от Поставщика	83
Прочие внереализационные доходы (расходы)	534
ВСЕГО:	12 844

12. Государственная помощь

- В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

13. Информация о связанных сторонах

- В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытию подлежит следующая информация:
Общество имеет связанные стороны, находящиеся под общим контролем одного учредителя: ООО "ММИ" и АО "ВСТ Транспортная компания".
В течение 2025 года Общество осуществляло реализацию товаров и услуг в адрес связанных сторон:

Связанная сторона	Вид операции	Объем в 2025г., тыс.руб.
ООО "ММИ"	Поставка товара	394 810,8
ООО "ММИ"	Субаренда офисного помещения	5 760,0
АО "ВСТ Транспортная компания"	Субаренда офисного помещения	1 200,0

Условия сделок со связанными сторонами в 2025 году не отличаются от условий аналогичных сделок с лицами, не являющимися связанными.

- Оплата производится ежемесячно безналичным путем. Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности со связанными сторонами не создавались.
- В 2025 году выплачены дивиденды в размере – 190 000,0 тыс.руб.
- За отчетный период размер совокупного вознаграждения управленческого персонала составило 5 875,22 тыс. руб.

14. Информация о рисках

В целях минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Руководством Общества анализируется и контролируется процесс управления рисками.

В 2025 году не установлены риски, которые могли существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предоставленную внешним пользователям.

Страновые и региональные риски.

Деятельность коммерческих организаций подвержена основным рискам, связанным с политическими, экономическими и социальными изменениями в стране.

По сфере возникновения эти риски являются внешними. Внешние риски — это риски, не зависящие от деятельности предприятия. Внешние финансовые риски возникают при смене отдельных стадий экономического цикла, изменений конъюнктуры финансового рынка, в результате непредвиденного изменения законодательства в сфере финансовой деятельности предприятия, в результате неустойчивости политического режима в стране деятельности и в ряде других аналогичных случаев.

Последствиями данных рисков являются:

- Возможность возникновения убытков или сокращение размеров прибыли организации, являющихся следствием государственной политики. Обусловлены макроэкономическими факторами, которые проявляются на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Могут негативно повлиять на возможности по привлечению заёмного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счёте, на акционерную стоимость компании.
- Рост цен на внутреннем рынке
- Риск финансовых потерь, связанный с применением действующего налогового законодательства Российской Федерации, изменением существующего порядка налогообложения
- Увеличение затрат на логистику, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удалённостью и/или труднодоступностью.

Предприятие не может оказывать влияние на внешние риски, а может только предвидеть и учитывать их в своей деятельности. В Обществе риск адекватен ситуации в стране.

Финансовые риски

Оценка финансовых рисков включает в себя процентный, валютный и кредитный, риски, а также риски, связанные с выполнением противоположной стороной своих обязательств.

Валютные риски - риски получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Учитывая долю валютных операций в хозяйственной деятельности Общества изменение курса иностранных валют не оказало значительного влияния на результаты деятельности организации за отчетный период.

Процентные риски - риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением процентных ставок.

Данный вид риска возникает из-за непредвиденных изменений процентной ставки (как депозитной, так и кредитной) на финансовом рынке. Процентный риск приводит к изменению затрат на выплату процентов или доходов на инвестиции и, следовательно, к изменению ставки доходности на собственный капитал и на инвестируемый капитал по сравнению с ожидаемыми ставками доходности.

Причиной возникновения процентного риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием внешней предпринимательской среды, рост и снижение предложения свободных денежных ресурсов, государственное регулирование экономики и другие факторы.

В финансовой деятельности Общества существует практика привлечения заемных средств с процентной ставкой, привязанной к ключевой ставке ЦБ, изменение процентных ставок на результат деятельности компании имеет существенное влияние.

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств и несмотря на значительное увеличение ключевой ставки ЦБ РФ привлечение кредитных ресурсов и заемных средств является для Общества экономически обоснованным и эффективным.

Кредитные риски.

Инкассация дебиторской задолженности или Торговый кредитный риск - вероятность того, что партнеры - окажутся не в состоянии выполнить договорные обязательства, как в целом, так и по отдельным позициям. Торговый кредитный риск возникает в финансовой деятельности предприятия в случае предоставления ею товарного (коммерческого) или потребительского кредита покупателям.

Потенциальные убытки при любом кредитном риске - вся сумма долга, а фактически убытки могут оказаться меньше этой суммы.

Неблагоприятные для организации последствия при неисполнении или ненадлежащем исполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заёмным средствам отсутствуют. За счет инфляционных процессов проявляется некоторое обесценение предоставленных займов, однако оно оценивается как несущественное.

Для Общества риск заключается в способности покупателей оплатить приобретенные товары (услуги) в соответствии с договорными обязательствами, оценивается как несущественный, так как сомнительная и просроченная дебиторская задолженность имеют минимальные значения.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск потерь в результате неспособности выполнить платежные обязательства в полном объеме и в срок, при наступлении срока их погашения. Риск ликвидности возникает при несовпадении по срокам погашения активов и обязательств. При возникновении данного риска Общество может столкнуться со сложностями привлечения денежных средств для выполнения своих обязательств.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения. Показатели ликвидности и платежеспособности

организации находятся в пределах допустимых норм, не наблюдается факторов, способных оказать существенное влияние на их значительное снижение.

Правовые риски.

Правовые (юридические) риски заключаются в возможности возникновения неблагоприятных правовых последствий, как результата неправомерных (ошибочных) действий как самого Общества, так и третьих лиц.

Большой значимостью обладают риски в сфере налогового права. Предпосылками к их возникновению является частое изменение налогового законодательства, неточные формулировки нормативных актов и нестабильность правоприменительной практики в сфере налогового законодательства.

Правовые риски оказывают не существенное влияние на результаты деятельности Общества и оцениваются как минимальные.

15. События после отчетной даты

В Обществе по состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты нет.

16. Прекращение деятельности

Решение о реорганизации, прекращении деятельности в 2025 году не принималось и не планируется.

17. Прочие аспекты деятельности общества

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор

Батраева С.А.

Главный бухгалтер

Батраева С.А.



02 марта 2026 г.