

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

***Общества с ограниченной ответственностью
«Деловая Классика»***

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Деловая Классика»

Сокращенное наименование: ООО «Деловая Классика»

ИНН 6952313135

ОГРН 1176952018231

Адрес местонахождения: 170100, г Тверь, пер Смоленский, дом 9, помещение 4

Дата государственной регистрации 19.10.2017

Предмет деятельности Общества: деятельность автомобильного грузового транспорта

Краткая характеристика Общества:

ООО «Деловая Классика» оказывает транспортные и транспортно-экспедиционные услуги по перевозке грузов автомобилями различных типов и разной грузоподъемности по России и странам ЕАЭС. В числе перевозимых грузов – легковые и грузовые автомобили, туристические автобусы, спецтехника, запчасти для автомобилей, металлоизделия, электротехническая продукция и др. Для перевозки используются еврофуры 20 т (тент, изотерм, рефрижератор, борт), низкорамные платформы, погрузо-разгрузочная техника, малотоннажные автомобили, специальная техника.

Дополнительным видом деятельности является оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

В своей деятельности Общество использует современные технологические и организационные решения в области управления бизнесом, имеет отлаженную систему логистики, высококвалифицированную управленческую команду.

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Сведения об обособленных подразделениях:

15.12.2023 у Общества открыто обособленное подразделение в г. Ульяновске по адресу: г. Ульяновск, ул. Азовская, д.64.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 1 от 28.12.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее бухгалтерская отчетность) сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые

учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленного подразделения организации.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.4. настоящих Пояснений).

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В Учетной политике в 2025 года Обществом принято решение о начислении резервов на оплату отпусков. Изменение учетной политики не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности. Общество с 2025 г. применяет ПБУ 18/02 в связи с утратой права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- пять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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.

2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации для объектов нематериальных активов производится: линейным способом.

Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Принятые сроки полезного использования НМА:

Группа НМА	Срок полезного использования, лет
программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	От 3 до 10 лет
базы данных	От 3 до 10 лет
лицензии и разрешения	От 2 до 10 лет
товарные знаки	10 лет

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. До начала фактического применения полученных результатов исследований и разработок (НИОКР) соответствующие объекты считаются объектами нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовом учете числится средство индивидуализации стоимостью 58 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА, отсутствуют

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в НМА, предоставленного организации другими лицами, отсутствует

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода отсутствуют.

Способы оценки нематериальных активов (по группам):

Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
По первоначальной стоимости, в т.ч.	270	344	0
Программы ЭВМ	270	344	0

НМА, созданные организацией, отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Приложении 1 таблицы 3.1- 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитализируемые затраты:
 - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - оборудование, требующее монтажа;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов,

предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;

- право пользования активом, признанное по договору аренды.

Лимит стоимости основных средств признается в размере более 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. При этом принятый уровень существенности информации о таких активах за отчетный период составляет 5 % от балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 до 10 лет
4	Прочие основные средства	От 2 до 15 лет
5	Право пользования активами	в течение срока по договору аренды

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается:

с момента его списания с бухгалтерского учета

Изменения принятых способов начисления амортизации основных средств в 2025 году не происходило.

Способы оценки основных средств (по группам):

	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Прочие основные средства	По первоначальной стоимости
5	Право пользования активами	По первоначальной стоимости
6	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств по кредитному договору:

Основные средства, находящиеся в залоге	2025 г	2024 г	2023 г
Транспортные средства	20 880	0	0

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в Приложении 1 таблицы 4.1- 4.4, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Приложении 1 таблицы 6.1, 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением

штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

Расшифровка денежных средств:

Денежные средства	2025 г	2024 г	2023 г
Денежные средства на рублевых расчетных счетах , в тыс. руб.	2376	0	13489

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	141148	142828	116609
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	139570	137693	116274
- Транспортно-экспедиционные услуги	139822	137739	116274
- Товары	267	0	0
- Резерв по сомнительным долгам	(519)	(46)	0
Расчеты по авансам выданным, в том числе:	1094	4495	328
- Прочие услуги	673	660	328

- Товары	421	3835	0
Прочие	484	640	7

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально экспертным способом по каждому сомнительному долгу в отдельности.

При оценке дебиторской задолженности учитывать следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств,
- отсутствие обеспечения долга,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года) по следующему алгоритму:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	519	46	-

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 1 таблицы 7.1, 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи долей в уставном капитале Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал не создается.

Информация об акциях (долях) в уставном капитале Общества

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	500	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	--	--	--
Изменение доли, принадлежащей Обществу	--	--	--
На 31 декабря 2024 г.	500	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	--	--	--
Изменение доли, принадлежащей Обществу	--	--	--
На 31 декабря 2025 г.	500	0	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде:

В 2025 году было произведено распределение прибыли в сумме 10850 тыс. руб., в т.ч. за 2025 год в сумме 960 тыс. руб., за 2024 год в сумме 9890 тыс. руб.

В 2024 году было произведено распределение прибыли в сумме 42509 тыс. руб., в т.ч. за 2024 год в сумме 35072 тыс. руб., за 2023 год в сумме 7437 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12

месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате (в тыс.руб.).

Наименование показателя	Валюта кредита/займа	Срок погашения по договору	На 31.12.2025
1. Кредит	Руб.	09.2026	7334
проценты по кредиту	Руб.	01.2026	123
2. Кредит	Руб.	09.2026	10649
проценты по кредиту	Руб.		24
3. Заем	Руб.	05.2026	9853
проценты по займу	Руб.	01.2026	150
Итого			28133
В т.ч. проценты			297

Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации (в тыс.руб.)

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в т.ч.	2376	4488
-Проценты по кредитам	1826	2796
-Проценты по займам	550	1692
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	0	0
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	0	0
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	0	0
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	1351	1836

Дополнительная информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах раскрыта в Приложении 1 таблица 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ

Организацией в 2025 г. заключен договор залога автотранспортных средств в качестве обеспечения своевременного исполнения обязательств по кредитному договору. Сумма кредитных обязательств - 11 000 тыс. руб.

Балансовая стоимость имущества, переданного в залог, на 31.12.2025 г. составляет 20 880 тыс. руб. Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства составляет 9 880 тыс. руб. Залоговая стоимость имущества в оценке залогодержателя составляет 13 300 тыс. руб.

Дополнительная информация об обеспечении обязательств и платежей выданных раскрыта в Приложении 1 п. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в Регистре показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

До 2025 г. Общество не применяло ПБУ 18/02 как субъект малого предпринимательства, в связи с чем отложенные налоговые активы и обязательства не исчислялись(п. 2 ПБУ 18/02).

Наименование показателя	2025 г	2024 г	2023 г
Отложенные налоговые активы	785	--	--
Отложенные налоговые обязательства	2772	--	--
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(1987)	--	--

Основная сумма отложенного налогового актива возникла в результате начисления резерва ежегодных отпусков и резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, в налоговом учете резервы согласно учетной политике не начисляются.

Основная сумма отложенного налогового обязательства начислена по основным средствам. Отложенные налоговые обязательства возникли в основном за счет разницы в первоначальной сумме принятия к учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в результате применения амортизационной премии в размере 30% в налоговом учете и отражении в бухгалтерском учете ликвидационной стоимости основных средств.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств:

Наименование показателя	2025 г	2024 г	2023 г
Отложенные налоговые обязательства, из них.:	2772	--	--
по основным средствам	2705	--	--
по нематериальным активам	67	--	--

Расшифровка отложенных налоговых активов:

Наименование показателя	2025 г	2024 г	2023 г
-------------------------	--------	--------	--------

Отложенные налоговые активы, их них:	785	--	--
По оценочным обязательствам и резервам	718	--	--
прочие	67	--	--

13.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражено:

Виды кредиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	79102	107639	85808
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	65099	84721	58434
- Транспортно-экспедиционные услуги	64983	84616	58432
- Прочие услуги	116	105	2
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	39	1775	11
- Транспортно-экспедиционные услуги	0	0	11
- Товары	39	1775	
НДС	12194	20908	22396
Налог на прибыль	202	204	4915
Расчеты с персоналом по оплате труда	1144	0	0
Прочие	424	31	52

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 1 таблицы 8.1, 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

-на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Наименование показателя:	2025 г	2024 г	2023 г
Краткосрочные оценочные обязательства	2354	--	--
В т.ч. резерв на оплату отпусков	2354	--	--

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 1 таблица 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

15.1 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Выручка, в т.ч.	580445	803844
Транспортно-экспедиционные услуги	478111	787972
Продажа топлива	84233	3061

15.2 ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Себестоимость продаж	521427	686170
Транспортно-экспедиционные услуги	421123	670452
Продажа топлива	80654	3160

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Материальные затраты, в т.ч.	86694	8274
-стоимость товаров для перепродажи	80654	3160
-расходы на ГСМ	4497	3036
Расходы на оплату труда	42028	23583
Отчисления на социальное страхование	7664	4234
Амортизация ОС и НМА	3121	1890
Прочие затраты, в т.ч.	415340	667123
-Работы и услуги сторонних организаций	403914	654221
-Расходы на аренду и коммунальные услуги	4253	2734
-Командировочные расходы	437	547
-Расходы на страхование	1915	1137
-Прочие затраты	4821	8484
ИТОГО	554847	705104

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка коммерческих расходов в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Коммерческие расходы, из них	354	12
Работы и услуги сторонних организаций	354	12

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Управленческие расходы, из них	33066	18922
Оплата труда	21100	10263
Страховые взносы	3761	1829
Аренда и коммунальные услуги	4253	2734
Командировочные расходы	437	547
Прочие	3515	3549

Дополнительная информация о расходах раскрыта в Приложении 1 таблица 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Расшифровка процентов к получению и уплате в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Проценты к получению, в т.ч.	345	315
-Проценты по депозитам	345	315
Проценты к уплате, в т.ч.	2376	4488
- проценты по кредитам	1826	2796
- проценты по займам	550	1692

Расшифровка прочих доходов в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Прочие доходы, в т.ч.	1781	1311
Реализация материалов и прочего имущества	62	175
Оприходование излишков	0	175
Прочие	1719	1136

Расшифровка прочих расходов в тыс.руб:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Прочие расходы, в т.ч.	2040	3668
Отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам	473	46
Реализация материалов и прочего имущества	62	175
Расходы на услуги банков	367	968
Штрафы, пени, неустойки	285	808
Прочие	853	1671

17.ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

17.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Деловая Классика» (далее – Организация) зарегистрировано 19.10.2017.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Тимошенко Дмитрий Владимирович

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;
- ревизионной комиссией.

Численность сотрудников Организации составила 16, 14 и 6 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

17.2 СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.	Соотношение чистых активов к уставному капиталу, %	Чистая прибыль по состоянию на конец года, тыс. руб.
2023 г.	26 640	500	5328	29 074
2024 г.	59 988	500	11998	75 856
2025 г.	63 874	500	12775	14 736

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 128 раз превышают уставный капитал.

17.3 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

- Черняев Денис Александрович, доля участия 57%
- Тимошенко Дмитрий Владимирович, генеральный директор, доля участия 43%

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Бенефициарными владельцами Организации - физическими лицами, которые (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - являются:

- Черняев Денис Александрович доля в уставном капитале в размере 285 714 рублей - 57 %,
- Тимошенко Дмитрий Владимирович доля в уставном капитале в размере 214 286 рублей - 43 %.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в таблице:

Отчетный период	Связанная сторона	Вид операции	Срок завершения расчетов	Объем операций за отчетный период, тыс. Руб.	Объем незавершённых расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец периода	Списанная дебиторская задолженность за отчетный период
2024	Учредитель	беспроцентный заем	02.08.24	300	0	0	0

2024	Учредитель	беспроцентный заем	23.11.24	1000	0	0	0
------	------------	--------------------	----------	------	---	---	---

К основному управленческому персоналу Организация относит лицо, являющееся исполнительным органом (генеральный директор), коммерческого директора (учредителя).

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	10 076	3 025
Долгосрочные вознаграждения		
- дивиденды	10 850	42 509
В совокупности долгосрочных и краткосрочных вознаграждений	20 926	45 534

17.4 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Указанные ниже риски описаны по состоянию на дату утверждения настоящего отчёта и могут не учитывать событий, которые произошли или могут произойти после данной даты.

Наименование риска	Описание риска	Методы управления риском	Подверженность риску
Отраслевые	<ol style="list-style-type: none"> Конкуренция среди аналогичных компаний Динамика цен на оказываемые услуги 	Меры противодействия рискам: - заключение долгосрочных контрактов, - контроль качества оказываемых услуг, - контроль за себестоимостью и снижение затрат, - расширение спектра оказываемых услуг и развитие новых направлений деятельности.	Средняя
Страновые и региональные	<ol style="list-style-type: none"> Политические риски: - риски международных конфликтов, - Политическая нестабильность в стране и регионе, - социальные риски Экономические риски: - изменения в проводимой налоговой политике - изменения в проводимой денежно-кредитной политике государства Экологические риски: - стихийные бедствия. 	В случае наступления указанных событий Общество будет действовать в соответствии с действующим законодательством РФ и исходя из текущей оценки ситуации. Для минимизации негативного воздействия факторов Общество корректирует ценовую политику, реализует программу минимизации издержек и принимает другие меры для повышения конкурентоспособности. Общество реализует программу страхования ответственности экспедитора и перевозчика, заключает договоры страхования при перевозке дорогостоящих грузов.	Низкая
Финансовые	<ol style="list-style-type: none"> Валютные риски: Общество осуществляет 	Меры противодействия рискам: - тщательный анализ заключаемых	Средняя

	<p>деятельность на внутреннем рынке, проводя операции в национальной валюте. Общество не привлекает заемные средства в иностранной валюте.</p> <p>2. Процентные риски: В настоящее время кредитный портфель Общества представлен краткосрочными заемными средствами.</p> <p>3. Инфляционные риски: - рост цен на топливо и запчасти, - уменьшение реальной стоимости дебиторской задолженности и увеличение величины просроченной дебиторской задолженности</p>	<p>договоров, - формирование оптимального портфеля заемных средств, - повышение оборачиваемости оборотных активов, - поиск наиболее выгодных источников финансирования и управление существующими, - заключение долгосрочных контрактов - оптимизация управления затратами путем сокращения расходов; управление дебиторской и кредиторской задолженностью.</p>	
Правовые	Риски, связанные с возможными изменениями валютного, таможенного, антимонопольного регулирования	<p>Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ.</p> <p>Снижению правовых рисков способствует постоянное осуществление мониторинга нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность Общества. На дату утверждения настоящего отчета Общество не участвует в судебных процессах, способных существенным образом повлиять на его финансово-хозяйственное положение.</p>	Низкая
Потеря деловой репутации	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа покупателей и заказчиков, неисполнения заключенных договоров вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качества оказываемых услуг или характере деятельности.	<p>Меры противодействия рискам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - постоянный мониторинг показателей финансовой деятельности Организации, - контроль качества оказываемых услуг, - тщательный отбор поставщиков услуг. 	Низкая
Стратегические	Риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества.	<p>Меры противодействия рискам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - тщательная проработка управленческих решений; - анализ текущей ситуации в отрасли и перспектив развития, действий контрагентов и конкурентов, потребностей покупателей и заказчиков, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения изменений. 	Низкая
Риски, связанные с деятельностью Общества	<ul style="list-style-type: none"> - риск утраты или порчи груза, - риск повреждения или утраты автомобиля, - риск нарушения сроков доставки 	<p>Меры противодействия рискам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - страхование груза и ответственности перевозчика (экспедитора), - мониторинг всего процесса перевозки, - периодическое обучение и инструктаж персонала и повышение их квалификации. 	Средняя

17.5 ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

17.6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

В феврале 2026 года полностью погашен кредит на сумму основного долга 7334 тыс. руб, заем на сумму основного долга 9853 тыс. руб., погашены начисленные проценты на 31.12.2025 в сумме 297 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитам и займам составила 28133 тыс.руб., в т.ч. проценты 297 тыс. руб., из них погашено до подписания отчетности 17484 тыс. руб., в т.ч. проценты 297 тыс. руб.

В связи с погашением кредита на момент подписания отчетности снято обременение с транспортных средств, находящихся в залоге. Залоговая стоимость имущества в оценке залогодержателя составляла 13 300 тыс. руб. на 31.12.2025, балансовая стоимость имущества, переданного в залог, составляла 20 880 тыс. руб. на 31.12.2025 г. На момент подписания отчетности балансовая стоимость имущества, переданного в залог составила 0 тыс. руб., имущество, находящееся в залоге, отсутствует.

17.7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывания) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют.

Руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор  Тимошенко Д.В.

06.03.2026

Приложения (табличные):

1. Нематериальные активы: таблицы 3.1-3.6 на 2 листах
 2. Основные средства: таблицы 4.1-4.6 на 2 листах
 3. Финансовые вложения: таблицы 5.1-5.2 на 1 листе
 4. Запасы: таблицы 6.1-6.2 на 1 листе
 5. Дебиторская задолженность: таблицы 7.1-7.2 на 1 листе
 6. Обязательства: таблицы 8.1-8.3 на 2 листах
 7. Обеспечение обязательств: таблица 9 на 1 листе
 8. Расходы по обычным видам деятельности: таблица 10 на 1 листе
 9. Государственная помощь: таблица 11 на 1 листе
- Всего приложения на 12 (Двенадцати) листах

**Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	364	(20)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	364	(93)
	За 2024 г.	-	-	364	-	-	(20)	-	-	-	-	-	364	(20)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	364	(20)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	364	(93)
	За 2024 г.	-	-	364	-	-	(20)	-	-	-	-	-	364	(20)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	270	344	-
в том числе: Программы ЭВМ	270	344	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	421	-	(58)	(364)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	(58)	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	364	-	-	(364)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	11	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

		Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	58	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: товарный знак	За 2025 г.	58	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		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.	36 380	(1 871)	-	-	-	(3 048)	-	-	-	-	-	36 380	(4 918)
	За 2024 г.	-	-	36 380	-	-	(1 871)	-	-	-	-	-	36 380	(1 871)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	36 380	(1 871)	-	-	-	(3 048)	-	-	-	-	-	36 380	(4 918)
	За 2024 г.	-	-	36 380	-	-	(1 871)	-	-	-	-	-	36 380	(1 871)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	31 462	34 509	-
в том числе: Транспортные средства	31 462	34 509	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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	20 880	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 380	-	-	(36 380)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	36 380	-	-	(36 380)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	86 694	(86 694)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 449	(8 449)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 040	(6 040)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 289	(5 289)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	80 654	(80 654)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 160	(3 160)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	142 874	(46)	141 451	119	(142 777)	-	(473)	-	141 667	(519)
	За 2024 г.	116 609	-	143 805	17	(117 555)	(2)	-	-	142 874	(46)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 495	-	1 094	-	(4 495)	-	-	-	1 094	-
	За 2024 г.	328	-	5 326	-	(1 157)	(2)	-	-	4 495	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	137 739	(46)	139 874	-	(137 524)	-	(473)	-	140 089	(519)
	За 2024 г.	116 274	-	137 856	-	(116 391)	-	-	-	137 739	(46)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	-	64	-	(54)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	71	-	40	119	(190)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	7	-	54	17	(7)	-	-	-	71	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	514	-	375	-	(514)	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	-	-	514	-	-	-	-	-	514	-
Итого	За 2025 г.	142 874	(46)	141 451	119	(142 777)	-	(473)	X	141 667	(519)
	За 2024 г.	116 609	-	143 805	17	(117 555)	(2)	-	X	142 874	(46)

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	519	-	46	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	519	-	46	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(13 889)	-	13 889	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(13 889)	-	13 889	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 843	84 539	285	(95 379)	(53)	-	107 235
	За 2024 г.	103 498	97 798	808	(70 162)	(210)	(13 889)	117 843
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 721	65 034	-	(84 603)	(53)	-	65 099
	За 2024 г.	58 434	85 509	23	(59 036)	(210)	-	84 721
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 775	39	-	(1 775)	-	-	39
	За 2024 г.	11	2 053	-	(289)	-	-	1 775
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	16	285	(285)	-	-	16
	За 2024 г.	52	-	785	(837)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	10 164	7 819	-	-	-	-	17 983
	За 2024 г.	13 889	10 164	-	-	-	(13 889)	10 164
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	9 853	-	-	-	-	9 853
	За 2024 г.	3 801	-	-	(3 801)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	40	257	-	-	-	-	297
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	236	171	-	(2)	-	-	404
	За 2024 г.	4 915	32	-	(4 711)	-	-	236
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 908	-	-	(8 714)	-	-	12 194
	За 2024 г.	22 396	-	-	(1 488)	-	-	20 908
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	206	-	-	-	-	206
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1 144	-	-	-	-	1 144
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	117 843	84 539	285	(95 379)	(53)	X	107 235
	За 2024 г.	103 498	97 798	808	(84 051)	(210)	X	117 843

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	5 914	2 025	1 535	2 354
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	5 914	2 025	1 535	2 354
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 300	-	-
в том числе:			
БАНК ТОРЖОК АО	13 300	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86 694	8 274
Затраты на оплату труда	42 028	23 583
Отчисления на социальные нужды	7 664	4 234
Амортизация	3 121	1 890
Прочие затраты	415 340	667 123
Итого по элементам	554 847	705 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	554 847	705 104

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-