

Пояснения к бухгалтерскому балансу за год, окончившийся 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЬТАХОЛДИНГ»

Сокращенное наименование Общества на русском языке -ООО «ДЕЛЬТАХОЛДИНГ».

ООО «ДЕЛЬТАХОЛДИНГ» (далее – Общество) имеет ОГРН 1127747086367, ИНН 7708773522, КПП 772501001.

Общество зарегистрировано 26 октября 2012 года.

Общество находится по адресу: 115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, пер. 1-й Кожевнический, д. 6, стр. 1, помещ. 8/4

Основной вид деятельности:

77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

-1 человек в 2025 году

-1 человек в 2024 году.

Парк вагонов характеризуется следующими данными, штук:

	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Вагоны, полученные в лизинг, операционную аренду	117	402	592
Собственные вагоны	180	186	113
Всего	297	588	705

Адрес официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:
<https://delta-holding.ru/>

Адрес электронной почты info@delta-holding.ru

В 2025 году Общество применяет общую систему налогообложения.

Размер уставного капитала Общества: 200 000 (Двести миллионов) рублей.

Сведения о конечном бенефициаре и исполнительном органе Общества в 2025 году

ФИО	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Должность в Обществе, дата вступления
Федин Павел Анатольевич	100	200 000	Нет, 18.01.2022
Соловьева Ирина	0	-	Генеральный директор, с 18.03.2022

Участник Общества является его конечным бенефициаром.

Основной управленческий персонал Общества - генеральный директор Общества. Его вознаграждение раскрывается в пояснении 7.1 «Операции и сделки со связанными сторонами».

Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, в соответствии с требованиями пп 6 п1 ст 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности". На дату подписания отчетности Общества за 2025 год договор с аудитором Общества не заключен.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и учетная политика

3.1. Принципы формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать в обозримом будущем свою деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей (если не указано иное). Вычитаемый или отрицательный показатель показываются в круглых скобках.

3.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

3.3. Вступительные и сравнительные данные

Показатели на 31.12.2024 и 31.12.2023 бухгалтерского баланса скорректированы в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ретроспективно.

Код строк	Наименование строки баланса	Данные на 31.12.24		Данные на 31.12.23	
		По данным отчетности за 2024 год	По данным отчетности за 2025 год	По данным отчетности за 2024 год	По данным отчетности за 2025 год
1150	Основные средства	61 888	662 825	248 571	468 058
	В том числе:				
	капитализированная стоимость ремонта ОС		25 474		10 881
	основные средства, предназначенные для сдачи в аренду		575 462		208 606
1160	Доходные вложения в материальные ценности	600 937		219 487	

3.4. Существенные аспекты учетной политики Общества

3.4.1. Основы Учетной политики Общества

Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон о бухгалтерском учете), а также Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008).

Отражение фактов хозяйственной деятельности осуществляется на основе принципа временной определенности, что означает признание доходов и расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени поступления или выплаты денежных средств.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации – рублях. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и может быть изменена только в случаях, предусмотренных законодательством.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрываются положения учетной политики, имеющие значительное влияние на понимание статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и других форм отчетности.

3.4.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

К капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

3.4.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, если его стоимость больше 100 000 руб. и характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или

обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

-способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости незначительных объектов основных средств для единовременного включения в расходы определяется способом для отдельного объекта основных средств.

В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов бухгалтерский учет ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с классификатором ОС и рациональным суждением по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, (лет)
Полувагоны	21
Вагоны крытые	26
Вагоны-хопперы для перевозки зерна	16
Вагоны хоппер-цементовозы	16

Срок полезного использования объекта основных средств определяется с учетом намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таких случаях, как правило, устанавливается ликвидационная стоимость объекта.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется как возможная величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость, остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации по объектам основных средств пересматриваются, как минимум, один раз в год на конец отчетного периода. При выявлении необходимости изменения данных параметров соответствующие корректировки производятся на перспективной основе.

Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом

в течение установленного срока их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

3.4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой из затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Оценка запасов при их отпуске в производство или ином выбытии производится методом средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.4.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К финансовым вложениям в Обществе относятся предоставленные займы другим организациям, принимаемые к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности предоставленные займы отражаются по фактической сумме вложений. Оценка предоставленных займов по дисконтированной стоимости в учетной политике Общества не применяется.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения производится проверка на обесценение финансовых вложений. Наличие обесценения предоставленных другим организациям займов признается при соблюдении одного из следующих условий:

- начата процедура ликвидации организации-заемщика;
- заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;
- задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки и просрочка составляет более 12 месяцев;
- чистые активы организации-заемщика, рассчитанные в порядке, определенном законодательством РФ, на протяжении 3-х лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

3.4.6. Расходы по займам и кредитам

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), и дополнительные расходы по займам. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, предполагаемый срок подготовки или создания которых составляет более 12 месяцев, и

расходы на создание (приобретение) актива, определенные сметной (расчетной) стоимостью, превышают 5% от первоначальной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

3.4.7. Доходы и расходы.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в Обществе с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в Обществе с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

3.4.8. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее – ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

3.4.9. Права пользования активами.

Бухгалтерский учет прав пользования активами ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Права пользования активом отражаются в случае получения предмета аренды с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока полезного использования, определенного специалистами Общества.

Порядок определения сроков полезного использования зависит от условий договора:

- если договором лизинга предусмотрен выкуп имущества, амортизация рассчитывается исходя из срока полезного использования объекта;
- если договором аренды выкуп имущества не предусмотрен, амортизация рассчитывается исходя из срока действия договора аренды.

В случае, если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи отражаются как расходы равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.4.10. Оценочные обязательства по оплате отпусков

Оценочные обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете создаются в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (далее – ПБУ 8/2010).

В целях соблюдения требований ПБУ 8/2010 и обеспечения точного отражения обязательств Общества перед работниками, оценочные обязательства на оплату отпусков формируются ежемесячно, на последнее число месяца.

Формирование оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется исходя из среднедневного заработка каждого работника. Для расчета используются следующие данные:

- среднедневной заработок работника, который определяется в соответствии с положениями Трудового кодекса Российской Федерации и нормативными актами;
- количество дней неиспользованного отпуска, накопленного каждым работником на отчетную дату.

Оценочные обязательства регулярно пересматриваются на предмет их актуальности. В случае изменения среднедневного заработка работников или количества накопленных дней отпуска проводится корректировка ранее сформированных обязательств.

3.4.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность со сроком погашения на отчетную дату более 12 месяцев, связанная с обычным операционным циклом, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность». К дебиторской задолженности, связанной с обычным операционным циклом, относят:

- задолженность покупателей и заказчиков;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за исключением авансов, связанных с приобретением или созданием внеоборотных активов;
- прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом.

3.4.12. Изменения в учетную политику на 2025 год

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в учетной политике Общества уточнен перечень форм годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности. По сравнению с 2024 годом Общество внесло следующие изменения в учетную политику: права пользования активами отражаются по строке 1150 актива бухгалтерского баланса в составе основных средств, капитализированная стоимость ремонтов основных средств выделена в отдельную строку, инвестиционная недвижимость – по строке 1160, долгосрочные активы к продаже – по строке 1215. Дебиторская задолженность со сроком погашения на отчетную дату более 12 месяцев, не связанная с обычным операционным циклом, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Обязательства со сроком погашения на отчетную дату более 12 месяцев, связанные с обычным операционным циклом, отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Внесение изменений в учетную политику, связанное с началом применения ФСБУ 4/2023, не повлияло на величину показателей бухгалтерской отчетности.

3.5. Представление информации в бухгалтерской отчетности

3.5.1. Бухгалтерский баланс

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

3.5.2. Отчет о финансовых результатах

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) железнодорожных вагонов по договору аренды (арендная плата).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с эксплуатацией вагонов.

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

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные переоценкой иностранной валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с созданием и восстановлением резервов.

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет.

4 Пояснения к балансу

4.1 Основные средства и доходные вложения

Таблица 1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений (тыс. рублей), код статьи 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 623	(5 664)	17 599	-	-	(10 718)	-	-	-	52 221	(16 381)
	За 2024 г.	12 377	(1 389)	22 246	(71 400)	3 204	(4 503)	-	-	-	34 623	(5 664)
в том числе:	За 2025 г.	357	(301)	-	-	-	(51)	-	-	-	357	(352)
	За 2024 г.	357	(250)	-	-	-	(51)	-	-	-	357	(301)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 375	(946)	6 480	-	-	(3 170)	-	-	-	10 855	(4 116)
	За 2024 г.	-	-	4 375	(71 400)	3 204	(1 175)	-	-	-	4 375	(946)
Капитализированная стоимость основных средств	За 2025 г.	29 891	(4 417)	11 119	-	-	(7 496)	-	-	-	41 010	(11 913)
	За 2024 г.	12 020	(1 140)	17 871	-	-	(3 277)	-	-	-	29 891	(4 417)
Доходные вложения	За 2025 г.	683 640	(108 178)	-	(13 150)	6 323	(41 099)	-	-	-	670 490	(142 954)
	За 2024 г.	283 040	(74 434)	219 500	-	-	(26 392)	-	-	-	683 640	(108 178)
в том числе:	За 2025 г.	683 640	(108 178)	-	(13 150)	6 323	(41 099)	-	-	-	670 490	(142 954)
	За 2024 г.	283 040	(74 434)	219 500	-	-	(26 392)	-	-	-	683 640	(108 178)

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами (тыс. рублей), код статьи 1150

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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	59 965	(1 562)	-	-	-	(3 748)	-	-	59 965	(5 309)	
	3а 2024 г.	252 500	(4 036)	59 965	-	-	(7 853)	-	-	59 965	(1 562)	
в том числе: вагоны	3а 2025 г.	59 965	(1 562)	-	-	-	(3 748)	-	-	59 965	(5 309)	
	3а 2024 г.	252 500	(4 036)	59 965	-	-	(7 853)	-	-	59 965	(1 562)	

4.2 Запасы

Таблица 3. Наличие и движение запасов, (тыс. рублей), код статьи 1210

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	6	-	136 566	(136 556)	-	-	X	X	16	-
	3а 2024 г.	2	-	499 793	(499 788)	-	-	X	X	6	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6	-	1 965	(1 684)	-	-	(271)	-	16	-
	3а 2024 г.	2	-	2 022	(2 017)	-	-	-	-	6	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	134 601	(134 872)	-	-	271	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	497 771	(497 771)	-	-	-	-	-	-

5 Отчет о финансовых результатах

Таблица 4. Расходы по обычным видам деятельности, (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	791	2 006
Затраты на оплату труда	17 112	32 621
Отчисления на социальные нужды	2 980	5 378
Амортизация	55 565	38 753
Прочие затраты	84 976	463 539
Итого по элементам	161 424	542 297

6 Отчет о движении денежных средств

Таблица 5. Состав денежных средств и денежных эквивалентов тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	28 319	56 615
Средства на валютных счетах	-	-

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от арендаторов Общество отражает без НДС.

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

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

7 Прочая информация

7.1 Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам Общество относит участника Общества, который является гражданином Российской Федерации Федина П.А.

Дивиденды в течение всего периода деятельности Общества не объявлялись.

Основной управленческий персонал - генеральный директор получила в 2025 году вознаграждение в сумме 7926,22 тыс. рублей, в том числе налог на доходы физических лиц сумме 1228,72 тыс. рублей, (для сравнения за 2024 год эти суммы, соответственно, равны 15411,27 тыс. рублей и 2211,69 тыс. рублей) кроме того, взносы в страховые фонды, начисленные на вознаграждение генеральному директору за 2025 год составили 1307,42 тыс. рублей.(за 2024 год –2520,87 тыс. рублей).

К связанным сторонам Общество относит организации, в которых принимает участие или является руководителем Федин П.А.:

Акционерное общество "ТРАНСПОРТ.ЛОГИСТИКА.СЕРВИС" - генеральный директор

В отчетном периоде с АО «ТРАНСПОРТ.ЛОГИСТИКА.СЕРВИС» не было операций.

7.2 Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

7.3 Условные обязательства и условные активы, обеспечения

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства и гарантии за третьи лица не выдавались. По обязательствам Общества гарантии и поручительства третьих лиц не выдавались.

7.4 Информация по сегментам

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

7.5 Государственная помощь

Общество в 2025 и 2024 годах государственную помощь не получало.

7.6 Прекращаемая деятельность

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

7.7 Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 и 2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

7.8 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Неоконченных судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве истца и ответчика, на отчетную дату нет.

Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности Общества, отсутствуют.

7.9 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

7.10 Риски финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство Общества принимает во внимание текущую экономическую обстановку в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния международных ограничений. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

7.11 События после отчетной даты

Хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2025 году, существенно не изменились после отчетной даты. На деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. События, произошедшие после отчетной даты, которые могли бы повлиять на изменения в представленной выше настоящей отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор
11.03.2026



Соловьева И.А.