

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОВОТРАНС»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НовоТранс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ, в т.ч. в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1. Общие сведения

ООО «НовоТранс» (далее именуемое «Общество») зарегистрировано 03.12.2021г. ИФНС по Центральному району г. Новокузнецка Кемеровской области - Кузбассу № 4217, ОГРН 1214200017580.

Постановка на налоговый учет осуществлена 03.12.2021 г.

Обществу присвоен ИНН 4217203726, КПП 421701001 (свидетельство выдано ИФНС по Центральному району г. Новокузнецка Кемеровской области - Кузбассу № 4217).

Юридический адрес Общества: 654005, Кемеровская область - Кузбасс, Г. О. Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-он Центральный, ул. Орджоникидзе, д. 11, офис 318.

Система органов управления:

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлялось:

Генеральным директором – Никитиной Анной Рашитовной, на основании Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер Общества: Таскаева Юлия Васильевна.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является: Перевозка опасных грузов автомобильным транспортом.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 7 человек.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составлял 4 200 тыс. руб.

Основными акционерами Общества являются:

| Наименование | Доля номинальной стоимостью, руб. | Доля в УК, % |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| <i>Никитина Анна Рашитовна</i> | <i>2 100</i> | <i>50</i> |
| <i>Таскаева Юлия Васильевна</i> | <i>2 100</i> | <i>50</i> |
| <i>Итого:</i> | <i>4 200</i> | <i>100%</i> |

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года уставный капитал отражен в сумме 4 200 тыс. руб.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета о составлении отчетности, в соответствии с концепцией общего назначения и составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Изменение учетной политики

В 2025 году Общество руководствовалось учетной политикой, утверждённой приказом № 12 от 23.12.2024 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции [Приказа](#) Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000,00 (ста тысяч рублей 00 копеек) тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- готовую продукцию.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. ведется количественный учет, после их передачи в производство (эксплуатацию) указанные запасы принимаются на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после

начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Заемные средства

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит вложению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок учета расчетов, оценочных значения и обязательств.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъектов РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (налог, пени, штрафы, недоимки).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, на основании анализа и решения Комиссии.

Основными критериями оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности является:

- отсутствие гарантий;
- срок исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам производится ежемесячно. Величина резерва должна покрывать сумму отпускных выплат работникам и суммы страховых взносов, начисленных на них в соответствии с законодательством. Норматив определяется как доля расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации и составляет в 2025 году 10 %.

Признание доходов

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. В соответствии с указанным положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- оказание услуг по перевозке груза.

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятие работ(услуг) заказчиком.

Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности являются расходами, понесенными в связи с получением доходов от основной деятельности. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ18/02, балансовым способом. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов и данных налогового учета непосредственно на счетах бухгалтерского учета на основании данных налоговых регистров. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговой обязательство (ОНО) при выбытии актива или вида обязательства, по которому они были начислены, либо при принятии решения по его списанию, списываются за счет прибылей и убытков.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте не осуществляются.

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 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особыми характеристиками, либо обстоятельство возникновения. (основание: п.10, пп «д», «е» п. 69 ФСБУ 4/2023).

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 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Данные о наличии и движении основных средств приведены разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.1) к бухгалтерскому балансу раздел 1 «Внеоборотные активы» (строка 1150 «Основные средства»).

Авансов под приобретение внеоборотных активов в отчетном периоде не поступало.

3.1.1 В 2025 году ООО «НовоТранс» провела проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Случая обесценения не выявлено.

В течении 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «НовоТранс» не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 6 673 тыс. руб.; оборудование к установке на 31.12.2025 года отсутствует.

На балансе у ООО «НовоТранс» в 2025 году числятся следующие основные средства на общую сумму 7 603 тыс. руб.:

Таблица № 1

| Наименование оборудования | Всего, шт. | Первоначальная стоимость, тыс. руб. | Накопленная амортизация, тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. | В том числе по срокам службы | | |
|--|------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------|-----------|
| | | | | | 1-5 лет | 5-10 лет | 10-20 лет |
| Автомобиль SCANIA P360 LA4X2HNA | 1 | 2 800 | 167 | 2 633 | 1 | | |
| Автомобиль LADA GRANTA 219140 | 1 | 938 | 104 | 834 | 1 | | |
| Контейнер металлический (20 футов) | 1 | 132 | 2 | 130 | | | 1 |
| Контейнер TGHU1478780 (20 футов) | 1 | 160 | 9 | 151 | | | 1 |
| Погрузчик LONKING ZL50C | 1 | 1 850 | 123 | 1 727 | | | |
| Полуприцеп 9453-0000010-40 | 1 | 1 100 | 85 | 1 015 | 1 | | |
| Прицеп бортовой ССТ-7132-02 (компл.: тент со скосом, каркас) | 1 | 79 | 15 | 64 | | 1 | |
| Аренда офиса | 1 | 544 | 425 | 119 | 1 | | |
| ИТОГО: | 7 | 7 603 | 930 | 6 673 | 5 | 1 | 2 |

3.2. Данные о наличии и движении запасов приведены разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.2) в табличной форме к бухгалтерскому балансу раздел 2 «Оборотные активы» (строка 1210 «Запасы»).

По состоянию на 31.12.2025 резерв под снижение стоимости запасов не начислялся.

3.3. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.3.1) «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наличие дебиторской задолженности (Стр.1230 Дебиторская задолженность)

Краткосрочная дебиторская задолженность:

Таблица №2

| Наименование показателя | на 31.12.2024, тыс. руб. | на 31.12.2025, тыс. руб. |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Покупатели и заказчики | 5 210 | 6 994 |
| Авансы выданные прочим организациям | 131 | 185 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 271 | 103 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - |
| Расчеты с прочими дебиторами | 10 | 34 |
| Всего по строке 1230 баланса | 6 622 | 7 317 |

Основными покупателями услуг в 2025 году являлись ООО «КЭМЗ», АО «Бурпромаш».

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом не существенно. Данное увеличение связано с тем, что продажа услуг была в рассрочку. Переплата по налогам не значительная. Просроченной Дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Безнадежной задолженности не наблюдалось и не списывалось.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.4.1) «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность (Стр. 1510, 1520)

Таблица № 3

| Наименование показателя | на 31.12.2024, тыс. руб. | на 31.12.2025, тыс. руб. |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 483 | 4 200 |
| Авансы полученные | - | - |
| Расчеты по налогам и взносам | 1 366 | 987 |
| Займы | - | - |
| Прочие | 575 | 5 |
| Всего по строке 1520 баланса | 3 424 | 5 192 |

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса использовались данные дебетовых остатков по счетам 62, 60, 68, 69, 71, 76 (без счета 76.АВ) за вычетом кредитового сальдо по счету 63 (резерва, созданного по этой задолженности) и кредитового сальдо по счету 76 ВА (НДС по авансам и пред оплатам выданным);

- При заполнении строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса использовались данные кредитовых остатков по счетам 60, 62, 66, 68, 69, 70, 71, 76 (без счета 76.ВА) за вычетом дебетового сальдо по счету 76AB (НДС с авансов).

Расшифровка дебиторской задолженности по ключевым контрагентам:

Таблица № 4

| | |
|---|--------------|
| <u>Дебиторская задолженность, в том числе (тыс. руб.):</u> | 7 317 |
| <u>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (12301)</u> | 186 |
| ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ» | 182 |
| ООО «Априт-К» | 1 |
| ООО «Элга Сибирь» | 3 |
| <u>Расчеты с покупателями и заказчиками (12302)</u> | 6 994 |
| ООО «ЭЗЭМ» | 881 |
| ООО «КЭМЗ» | 6 113 |
| <u>Расчеты по налогам и сборам</u> | 103 |
| <u>Расчеты с прочими дебиторами</u> | 34 |
| ООО «РТИТС» | 14 |
| ИП Переладова А.М. | 20 |

Расшифровка кредиторской задолженности по ключевым контрагентам:

Таблица №5

| | |
|--|--------------|
| <u>Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность (тыс. руб.)</u> | 5 192 |
| <u>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (15201)</u> | 4 200 |
| ООО «Автоскан-Сервис» | 2 |
| ООО «НК БВР» | 720 |
| ООО «ПВВ» | 1 992 |
| ИП Ортиков Х.Х. | 115 |
| ООО «ПромЦТР» | 413 |
| ООО «Современные горные технологии» | 768 |
| ООО «РСК» | 190 |
| <u>Расчеты с покупателями и заказчиками (15202)</u> | 0 |
| <u>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15203)</u> | 0 |
| <u>Расчеты по исполнительным документам работников</u> | 0 |
| <u>Расчеты с персоналом</u> | 0 |
| <u>Расчеты по налогам и сборам</u> | 987 |
| НДФЛ | 0 |
| НДС | 758 |
| Налог на прибыль | 0 |
| Страховые взносы | 221 |
| Транспортный налог | 8 |
| <u>Расчеты с подотчетными лицами</u> | 5 |

3.4 Доходы:

3.4.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 г., составила 44 451 тыс. руб.

Таблица №6

| | |
|--|---------------|
| Выручка всего, тыс. руб., в т.ч.: | 44 451 |
| Оказание услуг по доставке груза | 44 451 |

3.5. Расходы:

3.5.1. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) по видам затрат и видам деятельности.

Общехозяйственные расходы

Таблица № 7

| Наименование показателя, тыс. руб. | за 2024г. | за 2025г. |
|---|------------------|------------------|
| Затраты на содержание ТС | 6 474 | 3 349 |
| Расходы на оплату труда | 15 724 | 14 201 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 773 | 2 786 |
| Амортизация | 133 | 212 |
| Арендные обязательства | 14 932 | 10 382 |
| ГСМ | 9 167 | 7 194 |
| Прочие затраты | 50 368 | 6 876 |
| Итого по элементам | 99 571 | 45 000 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 99 571 | 45 000 |

3.5.2. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества в сумме 296 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 8

| | |
|---|------------|
| Прочие расходы всего, тыс. руб., в т.ч. | 296 |
| Расходы на услуги банков | 54 |
| Прочие внереализационные расходы, в том числе: | 242 |
| Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ | 231 |
| Расходы на новогодние подарки | 11 |

3.6. Налоги.

3.6.1. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность по уплате налогов. Текущая задолженность по налогам и сборам отражена в балансе развернуто в составе дебиторской задолженности по стр.1230 и кредиторской задолженности по стр. 1520 бухгалтерского баланса. Задолженность (переплата) по налогам, отраженная в балансе по состоянию на отчетную дату, сверена с данными налогового органа.

3.6.2. Согласно нормам ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Общество вело учет постоянных и временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учета, и формировало финансовый результат в бухгалтерской отчетности с учетом постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

Учетной политикой Общества предусмотрено развернутое отражение суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

Разницы образовались в связи различным порядком признания доходов и расходов для целей расчета налога на прибыль и бухучета.

Стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица № 9

| Виды активов | Тыс. руб. |
|------------------------|------------|
| Арендные обязательства | 30 |
| Убытки прошлых лет | 187 |
| Итого | 217 |

Стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства"

Таблица № 10

| Виды обязательств | Тыс. руб. |
|-------------------|--------------|
| Основные средства | 1 006 |
| Итого | 1 006 |

3.7. Оценочные обязательства (суммы в тыс. руб.):

Таблица № 11

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 789 | 1 279 | (853) | - | 1 215 |

3.8 Капитал и резервы:

На момент создания ООО "НовоТранс" уставный капитал составляет 4 200 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма нераспределенной прибыли, определенной на основании данных бухгалтерского учета, составляет 2 046 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года сумма нераспределенной прибыли составила 3 835 тыс. руб. На 31.12.2025 года сумма нераспределенной прибыли составила 3 152 тыс. руб.

В 2026 году, на момент сдачи отчетности, собрание учредителей еще не состоялось.

Сведения о размере чистых активов Общества представлены в таблице:

Таблица 12

| № п/п | Наименование показателя | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|-------|---|------------|------------|------------|
| 1 | Чистые активы, тыс.руб. | 6 246 | 8 035 | 7 349 |
| 2 | Уставный капитал, тыс. руб. | 4 200 | 4 200 | 4 200 |
| 3 | Соотношение чистых активов к уставному капиталу | 1,49 | 1,91 | 1,75 |

Раздел 4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Согласно списку аффилированных лиц в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами ООО «НовоТранс» являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Никитина Анна Рашитовна | Лицо, которое имеет право распоряжаться около 50 % общего количества голосов | 03.12.2021 | 50 |
| 2 | Таскаева Юлия Васильевна | Лицо, которое имеет право распоряжаться около 50 % общего количества голосов | 03.12.2021 | 50 |

Раздел I. Состав аффилированных лиц (связанные стороны) на 31.12.2025 года.

Состав бенефициарных владельцев Общества.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» ООО «НовоТранс» (далее - Общество) информирует о бенефициарных владельцах:

1. Никитина Анна Рашитовна
2. Таскаева Юлия Васильевна

4.2. Операции со связанными сторонами

Условия и сроки осуществления (завершения) остальных расчетов по операциям, а также формы расчетов осуществляется в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2025 году отсутствовало.

В течение 2025 года операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) ООО «НовоТранс» не осуществлялись. Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «НовоТранс» и аффилированными лицами в 2025 году не было.

Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит генеральный директор, главный бухгалтер и заместитель генерального директора по транспорту и логистике. В отчетном году сумма краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу, составила 5 285 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 906 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о финансовых, коммерческих и юридических рисках.

Финансовые риски: значительная кредиторская задолженность.

Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на запасные части и топливо, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.

2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

3. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

- Изучение рыночных цен на запасные части и топливо, соответственно, гибкое установление цены на услуги с партнерами по сегментам рынка.

Российский валютный рынок достаточно быстро адаптировался к санкциям США в отношении российского финансового сектора, расширенным в ноябре 2024 года. Уже в декабре 2024 года на рынке обозначилась тенденция на укрепление рубля, которое продолжилось и в 2025 году. Рост курса рубля происходил в условиях снижения индекса доллара США (DXY) к другим валютам и был вызван опережающим сокращением импорта по сравнению с экспортом, а также повышенным спросом на рублевые активы в условиях высоких процентных ставок. Драйвером укрепления рубля выступила жесткая денежно-кредитная политика ЦБ РФ, высокие цены на сырье, высокий спрос на рубли. Во второй половине 2025 года началось смягчение денежно-кредитной политики (снижение ключевой ставки), что оказало давление на рубль и обусловило его ослабление. В 2025 году наблюдалась сильнейшая динамика рубля. Нацвалюта по темпам укрепления — в лидерах среди всех национальных валют крупных экономик мира. Относительно курса доллара рубль прибавил почти 25%. В декабре 2025 были трехлетние минимумы USD/RUB — 76 руб., а курс ЦБ РФ на 30 декабря составил ниже 77,5 руб. Прямое осязаемое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать – в случае ухудшения ситуации Общество может быть подвергнуто рискам.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Раздел 7. Непрерывность деятельности.

Снижение стоимости чистых активов в 2025 году было связано с уменьшением заказов на перевозку опасных грузов (выручка снизилась, по сравнению с 2024 годом почти в 2,5 раза).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Раздел 8. События после отчетной даты

В 2023 года некоторыми странами были объявлены дополнительные пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда Российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц Российской Федерации. В связи с ростом геополитической

напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями для оперативного принятия управленческих решений для снижения рисков.

Раздел 9. Информация о пересмотре бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является первичной бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2025 год.

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 10% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 10%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Раздел 10. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НовоТранс» за 2025 г (тыс. руб.)

| 10.1. Основные средства | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|
| 10.1.1. Наличие и движение основных средств | | | | | | | | | | | | |
| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | переклассифицировано | | На конец периода | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 5 209 | (293) | 1 850 | - | - | (212) | - | - | - | 7 059 | (505) |
| | За 2024 г. | 3 979 | (160) | 1 230 | - | - | (133) | - | - | - | 5 209 | (293) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 100 | (78) | - | - | - | (7) | - | - | - | 1 100 | (85) |
| | За 2024 г. | 1 100 | (56) | - | - | - | (22) | - | - | - | 1 100 | (78) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 3 817 | (206) | 1 850 | - | - | (202) | - | - | - | 5 667 | (408) |
| | За 2024 г. | 2 879 | (105) | 938 | - | - | (102) | - | - | - | 3 817 | (206) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 292 | (9) | - | - | - | (3) | - | - | - | 292 | (12) |
| | За 2024 г. | - | - | 292 | - | - | (9) | - | - | - | 292 | (9) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 10.1.2. Наличие и движение прав пользования активами | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (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. | 425 | (312) | 119 | - | - | (114) | - | - | - | 544 | (425) |
| | За 2024 г. | 203 | (203) | 223 | - | - | (109) | - | - | - | 425 | (312) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 425 | (312) | 119 | - | - | (114) | - | - | - | 544 | (425) |
| | За 2024 г. | 203 | (203) | 223 | - | - | (109) | - | - | - | 425 | (312) |

10.1.3. 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 | 6 673 | 5 030 | 3 819 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 119 | 114 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 015 | 1 022 | 1 044 |
| Транспортные средства | 5 259 | 3 611 | 2 774 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 281 | 284 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

10.1.4. 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 | 3а 2025 г. | - | - | 1 850 | - | - | (1 850) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 230 | - | - | (1 230) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | 1 850 | - | - | (1 850) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 938 | - | - | (938) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 292 | - | - | (292) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

10.2. Запасы

10.2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 110 | - | 8 810 | (8 821) | - | - | X | X | 99 | - |
| | 3а 2024 г. | 94 | - | 12 892 | (12 876) | - | - | X | X | 110 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 110 | - | 8 801 | (8 811) | - | - | - | - | 99 | - |
| | 3а 2024 г. | 94 | - | 12 880 | (12 864) | - | - | - | - | 110 | - |
| Товары | 3а 2025 г. | - | - | 10 | (10) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 12 | (12) | - | - | - | - | - | - |

10.3 Дебиторская задолженность

10.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 6 622 | - | 6 260 | - | (5 565) | - | - | - | - | 7 317 |
| | 3а 2024 г. | 840 | - | 6 522 | - | (741) | - | - | - | - | 6 622 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 132 | - | 194 | - | (141) | - | - | - | - | 185 |
| | 3а 2024 г. | 213 | - | 132 | - | (213) | - | - | - | - | 132 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 5 210 | - | 6 994 | - | (5 210) | - | - | - | - | 6 994 |
| | 3а 2024 г. | 337 | - | 5 393 | - | (521) | - | - | - | - | 5 210 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 10 | - | 25 | - | - | - | - | - | - | 34 |
| | 3а 2024 г. | 10 | - | 1 | - | (1) | - | - | - | - | 10 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 997 | - | (953) | - | - | - | - | - | - | 44 |
| | 3а 2024 г. | - | - | 997 | - | - | - | - | - | - | 997 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 274 | - | - | - | (215) | - | - | - | - | 59 |
| | 3а 2024 г. | 280 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | 274 |
| Итого | 3а 2025 г. | 6 622 | - | 6 260 | - | (5 565) | - | - | X | - | 7 317 |
| | 3а 2024 г. | 840 | - | 6 522 | - | (741) | - | - | X | - | 6 622 |

10.4. Обязательства

10.4.1. 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) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 3 538 | 4 225 | - | (2 462) | - | 5 301 | |
| | 3а 2024 г. | 3 294 | 2 225 | - | (1 981) | - | 3 538 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 1 483 | 4 200 | - | (1 483) | - | 4 200 | |
| | 3а 2024 г. | 1 708 | 1 483 | - | (1 708) | - | 1 483 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 114 | - | - | (5) | - | 109 | |
| | 3а 2024 г. | - | 114 | - | - | - | 114 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 92 | - | - | (84) | - | 8 | |
| | 3а 2024 г. | 103 | - | - | (12) | - | 92 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 1 073 | - | - | (314) | - | 758 | |
| | 3а 2024 г. | 702 | 371 | - | - | - | 1 073 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 201 | 20 | - | - | - | 221 | |
| | 3а 2024 г. | 190 | 11 | - | - | - | 201 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 575 | - | - | (575) | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 579 | 246 | - | (250) | - | 575 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | 5 | - | - | - | 5 | |
| | 3а 2024 г. | 8 | - | - | (8) | - | - | |
| Итого | 3а 2025 г. | 3 538 | 4 225 | - | (2 462) | - | 5 301 | |
| | 3а 2024 г. | 3 294 | 2 225 | - | (1 981) | - | 3 538 | |

10.4.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 789 | 1 279 | 853 | - | 1 215 |
| | 3а 2024 г. | 669 | 1 394 | 1 274 | 1 | 789 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 789 | 1 279 | 853 | - | 1 215 |
| | 3а 2024 г. | 669 | 1 394 | 1 274 | 1 | 789 |

Генеральный директор

03.03.2026 г.



А.Р. Никитина