

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью

«ПЕНТА-ТРАНС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПЕНТА-ТРАНС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

394008, Воронежская обл, Воронеж г, Цимлянская ул, дом № 8А, офис 20

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

394008, Воронежская обл, Воронеж г, Цимлянская ул, дом № 8А, офис 20

ОГРН: 1163668106315

Дата регистрации: 26.09.2016

Способ образования:

Создание юридического лица до 01.07.2002

Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области

ИНН/КПП: 3664223137 /366301001

Наименование налогового органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Воронежской области

Дата постановки на учёт: 26.09.2016

Среднесписочная численность работников составила:

- на 31 декабря 2024 г. - 46.

- на 31 декабря 2025 г. - 39

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор ООО «ПЕНТА-ТРАНС»

- Редькин Артем Владимирович, действующий на основании Устава.

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

81.10 Деятельность по комплексному

обслуживанию помещений

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД)

- 41.20 Строительство жилых и нежилых

зданий

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт

автотранспортных средств

- 49.41, 49.42, 52.29, 77.11, 77.12, 77.32

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕНТА-ТРАНС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия, редакция 3.0».

2. 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж. В капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, включаются только затраты на их приобретение (без учета НДС), не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы.

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС не определять.

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующим способом: по первоначальной стоимости

Переоценка первоначальной стоимости ОС не проводится

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Окончание начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС. Начислять амортизацию - ежемесячно

Проверка капитальных вложений на обесценение, предусмотренная п. 17 ФСБУ 26/2020 не производится.

Учет запасов

Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (например, в связи с моральным устареванием, потерей первоначальных качеств, снижением рыночной стоимости, сужением рынков сбыта).

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии 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 организации;
- 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.

Расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Последующую оценку всех финансовых вложений осуществлять в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражать.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Это высоколиквидные финансовые вложения, которые быстро можно превратить в деньги (депозиты до востребования и сроком до трех месяцев).

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется по итогам отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность, в том числе отраженная по дебету счетов 60, 62, 76, 58.

Списанные долги учитываются в течение 5 лет на забалансовом счете 007.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученным кредитам и (или) займам учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. К бухгалтерскому учету вышеуказанная задолженность принимается в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Учет основной суммы долга и учет процентов ведутся отдельно (п. 4 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам, кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация запасов проводится ежегодно, инвентаризация денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца, основных средств – один раз в три года, объектов в аренде - в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды, инвентаризация иных активов, расчетов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

Изменения в учетную политику на 2025 год для бухучета обусловлены вступлением в силу федеральных стандартов ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По строке 1150 показана остаточная стоимость (первоначальная за минусом амортизации) основных средств в размере 73954 тыс.руб.

В эту же строку включено имущество, полученное за плату во временное пользование и признанное как Право пользования активами (ППА), это:

67301 тыс.руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам – 9935 тыс.руб.

3.2. Запасы (строка 1210) бухгалтерского баланса

В структуре запасов основную группу составляют запасы хозяйственных товаров, использующихся в деятельности предприятия в периоде приобретения.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств на 31.12.2025 г.: - расчетный счет – 54 тыс. руб

Движение денежных средств за 2025 г. в разрезе расчетных счетов, в тыс. руб.:

Банковские счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
40702810138000222304, ПАО Сбербанк	7,00			7,00
40702810602480001475, АО "АЛЬФА-БАНК"	125,00	0,00	125,00	
40702810611190001702, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	5,0	13 465,00	13 458,00	12,00
40702810702480001061, АО "АЛЬФА-БАНК"	19,00	97 428,00	97 412,00	35,00
40702810913000020208, ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	0,00	7 600,00	7 600,00	0,00
Итого	156,00	118 493,00	118 595,00	54,00

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По данной строке баланса учитывается:

- задолженность покупателей (счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками») в сумме 20674 тыс.руб., в том числе крупнейшие дебиторы:
 - ООО «ЮКОН АЛЬЯНС»: по Договору оказания услуг №05/2022 от 30.04.2022 в сумме 6170 тыс.руб.; по Договору аренды транспортного средства №16-ПТ/МВН от 20.03.2023 108,00 тыс.руб.; по Договору аренды транспортного средства №7-ПТ от 04.12.2019 74,00 тыс.руб.; по Договору аренды транспортного средства №2023 МАЗ от 01.11.2023 9614,00 тыс.руб.; по Договору аренды транспортного средства без экипажа №12-ПТ/КАМ от 30.11.2020 195,00 тыс.руб.; по Договору аренды ТС без экипажа №Мерс-У965РН31 от 07.08.2025 350,00 тыс.руб.; по Договору оказания услуг №ПТ 23-11-1 от 16.11.2016 по комплексному обслуживанию объектов недвижимости 4000,00 тыс.руб.; по Договору субаренды транспортного средства без экипажа №б/н от 03.08.2018 96,00 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 971,00 тыс.руб. по имущественному, личному и добровольному страхованию и прочие.

- Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы сотрудникам 19,00 тыс.руб.;
- Расчеты по авансам выданным в сумме 5371,00 тыс.руб.;

3.5. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

По данной строке баланса учитывается уставный капитал в сумме 10 тыс.руб и нераспределенная прибыль на конец периода в сумме 10938,00 тыс.руб.

Распределение доли в уставном капитале между участниками на 31.12.2025 г.:

№	Участник	ИНН	Размер доли, %	Ном. стоимость доли, тыс.руб.
1	Куликова Елена Анатольевна	312305103425	100	10,00

Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный и добавочный капитал в Обществе не создается

- Нераспределенная прибыль на начало периода составила 10838,00 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 8590,00 тыс. руб.

В 2025 году не было распределения нераспределенной прибыли прошлых периодов.

Нераспределенная прибыль на конец периода составила 10938,00 тыс.руб.

3.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Долгосрочное обязательство по аренде (лизинг) 51426,00 тыс.руб

Расшифровка показателей баланса по аренде (лизингу) на 31 декабря 2025 г. (расчеты в рублях):

Контрагент	Договор контрагента	Обязательство	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса	
				Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
1	2	3	4	5	6
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-223955-23 от 05.12.2023 GAZ GAZELLE NEXT Автобус VIN X96A65R52R0986352 г.н.X175MH136	3 521 670,84	2 353 161,32	2 353 161,32	1 168 509,52
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-223956-23 от 05.12.2023 GAZ GAZELLE NEXT Автобус VIN X96A65R52R0980956 г.н. T764MH136	3 433 974,93	2 266 477,38	2 266 477,38	1 167 497,55
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-223958-23 от 05.12.23 (GAZ GAZELLE NEXT Г/П, VIN X96A32R33R0987001 г.н. T551MH136	2 158 641,33	1 404 640,60	1 404 640,60	754 000,73
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-224392-23 от 05.12.2023 GAZ SOBOL NN Грузопасс. VIN X96A32S12R0986583 г.н.X500MH136	2 553 050,93	1 705 744,50	1 705 744,50	847 306,43
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-224733-23 от 05.12.23 GAZ GAZELLE BUSINESS Борт. VIN X96330232R2922083 г.н.X816MH136	1 787 402,61	1 209 809,26	1 209 809,26	577 593,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-224729-23 от 05.12.2023 GAZ GAZELLE BUSINESS Борт. VIN X96330232R2921852 г.н.X688MH136	1 787 402,61	1 209 809,26	1 209 809,26	577 593,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лизинга №ДЛ-224394-23 от 05.12.2023 (GAZ GAZELLE Борт. VIN X96330200R2922719 г.н. E326KE136)	1 683 460,46	1 142 210,61	1 142 210,61	541 249,85
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лизинга №ДЛ-224792-23 от 05.12.2023 (GAZ GAZELLE BUSINESS VIN X96330232R2922621 г.н.E466KE136)	1 787 402,61	1 209 809,26	1 209 809,26	577 593,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог. лиз. №ДЛ-223969-23 от 05.12.23 GAZ GAZELLE BUSINESS Евроборт VIN X96330200R2916649 г.н.T684MH136	1 570 020,64	1 035 563,69	1 035 563,69	534 456,95

ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз. №ДЛ-224730-23 от 05.12.23 GAZ GAZELLE BUSINESS Бортовой VIN X96330232R2920408 г.н.Т867МН136	1 751 375,62	1 170 822,97	1 170 822,97	580 552,65
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз. №ДЛ-224732-23 от 05.12.23 GAZ GAZELLE BUSINESS VIN X96330232R2921964 г.н.Х980МН136	1 738 651,71	1 163 409,12	1 163 409,12	575 242,59
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз. №ДЛ-224734-23 от 05.12.23 (GAZ GAZELLE BUSINESS Бортой VIN X96330232R2922087 г.н.Е483КЕ136)	1 787 402,61	1 209 809,26	1 209 809,26	577 593,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз.№ДЛ-223957-23 от 05.12.2023 (GAZ GAZELLE NEXT Автобус, VIN X96A65R52R0984674 г.н Т710МН136	3 335 135,86	2 171 751,07	2 171 751,07	1 163 384,79
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз.№ДЛ-223963-23 от 05.12.23 GAZ SOBOL NN ГП VIN X96A32S12R0986659 г.н.Т707МН136	2 497 549,26	1 648 344,47	1 648 344,47	849 204,79
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз.№ДЛ-223965-23 от 05.12.23 GAZ SOBOL NN ГП VIN X96A32S12R0982400 г.н.Т952МН136	2 561 283,88	1 711 282,32	1 711 282,32	850 001,56
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз.№ДЛ-223971-23 от 05.12.23 GAZ GAZELLE BUSINESS Евроборт VIN X96330200R2916809 г.н. Т508МН136	1 570 020,64	1 035 563,69	1 035 563,69	534 456,95
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лиз.№ДЛ-224731-23 от 05.12.23 (GAZ GAZELLE BUSINESS Бортовой VIN X96330232R2921810 г.н.Е496КЕ136	1 787 402,61	1 209 809,26	1 209 809,26	577 593,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Дог.лизинга №ДЛ-223992-23 от 05.12.23 (УАЗ 3909 Грузопассажирский VIN ХТТ39099R1206766 г.н.Е165НЕ136	988 428,08	641 309,24	641 309,24	347 118,84
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-223954-23 от 05.12.2023 (МАЗ 650126 VIN Y3M650126P0000832 г.н.Т067МН136	4 319 931,48	2 810 379,31	2 810 379,31	1 509 552,17
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-223968-23 от 05.12.2023 (УАЗ 3909 Бортовой, VIN ХТТ390945R1208318 г.н. Е133НЕ13)	1 005 994,97	651 798,05	651 798,05	354 196,92

ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-223970-23 от 05.12.2023 (УАЗ Патриот VIN ХТТ316300R1006150 г.н.Е166НЕ136)	1 224 339,30	793 621,75	793 621,75	430 717,55
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-223986-23 от 05.12.2023 (УАЗ 3909 Боровой VIN ХТТ390945R1209698 г.н.К518НЕ136)	1 005 994,97	651 798,05	651 798,05	354 196,92
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-223989-23 от 05.12.2023 (УАЗ ПРОФИ VIN ХТТ236324R1014112 г.н.Е729НЕ136)	1 381 070,61	918 005,92	918 005,92	463 064,69
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-224393-23 от 05.12.2023 (ГАЗ Соболь Г/п VIN Х96А32S12R0990408 г.н.Е446КЕ136)	2 587 993,53	1 748 105,32	1 748 105,32	839 888,21
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-326025-24 от 24.09.2024 (ТС Haval Jolion, VIN ХЗГЕЕ04АХРА541012, г.н. В652НН136)	1 464 996,29	883 627,99	883 627,99	581 368,30
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-01-01 от 18.10.2023 (МАЗ 6430С9 VIN УЗМ6430С9Р0001711,г.н. В476МО136)	5 081 316,35	3 483 552,55	3 483 552,55	1 597 763,80
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-02-01 от 24.10.2023 (МАЗ 6430С9 VIN УЗМ6430С9Р0001750 г.н.К981МР136)	4 904 137,92	3 384 551,67	3 384 551,67	1 519 586,25
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-03-01 от 24.10.2023 (МАЗ 6430С9 VIN УЗМ6430С9Р0001751, г.н. Р591МР136)	4 911 001,99	3 391 507,63	3 391 507,63	1 519 494,36
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-04-01 от 19.10.2023 (МАЗ 650126 VIN УЗМ650126Р0000829,г.н. В549МО136)	3 367 296,03	2 186 423,87	2 186 423,87	1 180 872,16
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-05-01- РБ от 19.10.2023 (МАЗ 650126С VINУЗМ650126Р0000841,г.н.В405МО136)	3 368 424,28	2 187 500,98	2 187 500,98	1 180 923,30

СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга №ОВ/Ф-283874-06-01-РБ от 19.10.2023 (МАЗ 650126 VIN Y3M650126P0000840, г.н.В403МО13)	3 366 471,39	2 185 629,21	2 185 629,21	1 180 842,18
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2024-44276 от 16.02.2024 (УАЗ 390995-04 VIN ХТТ390995R1204775, г.н. Е108КЕ136)	896 117,27	649 990,89	649 990,89	246 126,38
Итого		77 185 363,61	51 425 820,47	51 425 820,47	25 759 543,14

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По данной строке учитывается краткосрочная задолженность:

- по поставщикам в сумме 7031 тыс.руб.
- налогам в сумме 4732 тыс.руб.
- и прочее в сумме 26907тыс.руб.

3.8. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обеспечений обязательств и платежей полученных и выданных, сроки исполнения по которым не наступили.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг заказчикам, по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (без НДС) за 2025 год составила: 103225 тыс. руб.

Выручка (без НДС) за 2024 год составила: 120430 тыс. руб.

Информация по контрагентам, по которым выручка без НДС по основной деятельности составила более 5 % от общей реализации, тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма	Доля, %
ООО "ЮКОН АЛЪЯНС"	Договоры оказания услуг	103225	100

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10.99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж:

- в 2025 году: 80467 тыс. руб.
- в 2024 году- 92436 тыс руб.

Расшифровка расходов:

Статьи затрат	Сумма,руб
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	122 616,35
Оплата больничного	126 917,61

Страховые взносы	6 045 129,84
Оплата труда	25 395 967,95
Расходы на амортизацию основных средств	26 952 509,56
Расходы на аренду автотранспорта	13 261 408,61
Расходы на командировки	16 560,00
Расходы на программное обеспечение	24 950,88
Расходы на содержание автотранспорта	74 078,00
Расходы на содержание кассового аппарата	2 083,33
Расходы на спецодежду	49 763,71
Расходы на страхование транспортных средств	3 229 948,09
Расходы на транспортный налог	731 154,00
Расходы на хозяйственные принадлежности	717 855,90
Расходы на аренду помещений	78 999,96
	2 310 000,00
Расходы на бухгалтерские услуги	
	7 051,26
Расходы на услуги связи	
	1 320 000,00
Расходы на юридические услуги	
ИТОГО	80 466 995,05

4.3. Проценты к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах)

По данной строке учитываются процентные расходы по договорам лизинга: 9935 тыс.руб.

4.4. Прочие доходы и расходы (стр.2340; стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2025 году составила: 405 тыс.руб.
(в 2024 году –118 тыс. руб.)

Сумма прочих расходов в 2025 году составила: 106 тыс.руб.
(в 2024 году – 511 тыс.руб.)

Расшифровка прочих доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2025 г.	
Наименование	Сумма
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4

Суммы страхового возмещения по договорам страхования (КАСКО/ОСАГО)	400
Итого*	404

(тыс. руб.)

Прочие расходы за Январь - Декабрь 2025 г.	
Наименование	Сумма
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Расходы на услуги банков	102
Штрафы, пени в бюджет	3
Итого	106

4.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)

По данной строке указывается сумма налога на прибыль за налоговый период в сумме 4532 тыс.руб.

5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Не наблюдаются события после отчетной даты, которые требуют корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, а именно:

а) событий, связанных с финансированием:

- принятие новых обязательств (привлечение заемных средств или заключение договоров поручительства для повышения ликвидности);

- нарушение ограничительных условий (ковананты) или обязательств по выплатам по кредитам и займам;

- пересмотр сроков выплат по кредитам или списание таких выплат кредиторами в рамках реструктуризации задолженности;

- увеличение или уменьшение уставного капитала;

- принятие новых существенных обязательств;

б) существенных событий, связанных с экономическими условиями:

- приостановка хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке оказания услуг;

- существенных изменений процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг;

- изменений в показателе чистого оборотного капитала;

- существенных изменений цен на активы, влияющих на справедливую стоимость финансовых и нефинансовых активов и обязательств организации;

- значительное снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, включая основные средства;

- прогнозируемое снижение прибыли;

- сокращение штата.

в) прочих существенных событий, таких как продажа активов; судебных разбирательств, претензий, исков и прочие.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности; по состоянию на 31.12.2025 г. процедура банкротства не проводится.

Организация не имеет признаков несостоятельности (банкротства).

7. Допущение о непрерывности деятельности Общества

Отсутствуют события и условия финансового характера, а также события или условия, связанные с организацией деятельности, которые в отдельности или в совокупности могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

- не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- отсутствуют в значительном количестве устаревшие, неликвидные и сверхнормативные запасы;

- не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- Общество способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- не ожидается изменения схемы оплаты выполненных работ, оказанных услуг поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере выполнения работ, оказания услуг;

- не ожидается трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- не ожидается возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

- не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ООО «ПЕНТА-ТРАНС» :

- своевременно уплачивает налоги, представляет бухгалтерскую и иную отчетность в установленном порядке;

- по расчетному счету производятся операции по поступлению денежных средств и их расходованию;

- не нарушает законных интересов других лиц;

- имеет необходимые ресурсы и намерения осуществлять свою деятельность до выполнения ею всех своих обязательств;

- имеет хорошее финансовое состояние и способно отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа осмотрительности) и долгосрочной перспективе.

Генеральный директор

«18» марта 2026 г.

