

Оглавление

1.	Общие сведения об организации.....	12
1.1.	Сведения об организации.....	12
2.	Существенные аспекты учетной политики, раскрытие отдельных показателей и корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	12
2.1.	Общие сведения	12
2.2.	Нематериальные активы.....	13
2.3.	Основные средства	14
2.4.	Прочие внеоборотные активы.....	17
2.5.	Учет аренды.....	17
2.6.	Запасы	20
2.7.	Долгосрочные активы к продаже.....	21
2.8.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	22
2.9.	Капитал	23
2.10.	Займы и кредиты.....	23
2.11.	Оценочные резервы, оценочные обязательства и условные обязательства	24
2.12.	Государственная помощь	24
2.13.	Обеспечение обязательств.....	25
2.14.	Выручка	25
2.15.	Себестоимость продаж и управленческие расходы	26
2.16.	Прочие доходы и расходы.....	27
2.17.	Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете	27
2.18.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	29
2.19.	Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.....	30
3.	Информация по сегментам.....	31
4.	Связанные стороны	31
5.	События после отчетной даты	32
6.	Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности	32

1. Общие сведения об организации

1.1. Сведения об организации

Сведения об основных видах деятельности:

- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД: 49.41.2);
- Торговля автотранспортными средствами (код ОКВЭД: 45.1);
- Транспортная обработка грузов (код ОКВЭД: 52.24);
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД: 52.29);

Средняя численность работающих на 31.12.2025 составила 1046 человек (на 31.12.2024 – 1039 человека).

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют операции и планы по прекращению деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не находится в процессе реорганизации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Автотранскалий» (далее – Общество) сформирована на основе принципа непрерывности деятельности и способности продолжать деятельность в обозримом будущем.

2. Существенные аспекты учетной политики, раскрытие отдельных показателей и корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета, а также на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета с учетом п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008), которая предоставляет право Обществу при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, утвержденной приказом по Обществу от 28.12.2024г. №361 с учетом дополнений и изменений, утвержденных приказами по Обществу № 134 от 11.04.2025 г., № 269 от 03.12.2025, № 275 от 18.12.2025.

Изменения связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества. Учетная политика Общества основывается на требованиях полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В случае, когда речь идет о формировании в бухгалтерском учете несущественной информации, Общество выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

При этом несущественной признается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком (далее-ЦБ) Российской Федерации.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанный пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6863
Евро	92,0938	106,1028	89,1819
Юань	11,1562	13,4272	12,5762

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов (расходов).

Курсовые разницы представлены ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	7 103	1 804
Итого	7 103	1 804

2.2. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (далее - НМА) является инвентарный объект.

В отношении результатов интеллектуальной деятельности в виде программных и иных ИТ-продуктов общество определяет единицу учета как совокупность прав, возникающих в соответствии с одним договором (иным документом) в отношении всей совокупности лицензий одного вида (пакета, лимита и т.п.) на соответствующую платформу и (или) систему с единым сроком использования.

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания нематериального актива установлен стоимостной лимит в размере не менее 100 000 рублей за единицу.

Нематериальные активы до момента их готовности к использованию учитываются в составе вложений во внеоборотные активы.

Капитальные вложения в нематериальные активы признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание и улучшение объектов нематериальных активов.

Капитальные вложения считаются завершенными после приведения объекта нематериальных активов в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных при приобретении, создании актива и приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Обществом.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Все объекты нематериальных активов в Обществе являются амортизируемыми.

Элементы амортизации нематериальных активов, применяемые для начисления амортизации, представлены ниже:

Виды НМА	Срок полезного использования (лет)	
	от (минимум)	до (максимум)
Права на ПО и прочие ИТ продукты	24	60

Ежегодно перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество определяет наличие признаков обесценения нематериальных активов.

При наличии признаков обесценения, остаточная стоимость уменьшается до возмещаемой суммы, а убыток от обесценения отражается в отчете о финансовых результатах как прочие расходы.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по балансовой стоимости за вычетом накопленного обесценения.

2.3. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС) является инвентарный объект.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (отдельный компонент объекта ОС).

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания объекта основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу в совокупности несущественных активов (несущественная группа).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (далее – категория «Капитализируемые ремонты»).

В состав категории «Капитализируемые ремонты» Общество относит существенные по величине затраты, если ожидаемый межремонтный период до следующего регулярного ремонта составляет более 12 месяцев.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При последующей оценке капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленных убытков от обесценения (балансовая стоимость).

Капитальные вложения в объекты основных средств, в том числе в долгосрочные затраты на обслуживание основных средств представлены ниже:

		Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств и т.п. операции (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	
На начало периода	Фактические затраты	01.01.2025	1 250
		01.01.2024	-
Изменение за период	Затраты за период	за 2025 г.	502 185
		за 2024 г.	585 147
	Принято к учету в качестве основных средств	за 2025 г.	(502 185)
		за 2024 г.	(583 897)
На конец периода	Фактические затраты	31.12.2025	1 250
		31.12.2024	1 250

Капитальные вложения считаются завершенными после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, или в случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого (расчетного) периода использования объекта (технический паспорт, акт приема-передачи объекта);
- предполагаемого физического износа актива, исходя из производственных факторов, условий эксплуатации, программ ремонта и технического обслуживания, условий хранения и обслуживания актива во время простоя (среда использования объекта и нагрузки согласно заключению технического специалиста);
- морального износа в результате усовершенствования производственного процесса, изменений объема спроса на рынке на данную продукцию (услуги), производимую (предоставляемые) с использованием актива;
- морального и физического износа, часто приводящих к уменьшению экономических выгод, ожидаемых от использования данного актива, даже если основное средство не используется (находится на консервации);
- юридических или аналогичных ограничений на использование актива (требования по уровню шума, вибрации, экологических выбросов и т.д.).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации объектов основных средств в разрезе видов основных средств, применяемые для начисления амортизации на отчетную дату, приведены ниже:

Виды основных средств	Срок полезного использования (лет)		Ликвидационная стоимость
	от (минимум)	до (максимум)	доля ликвидационной стоимости от первоначальной стоимости (средний %)
Здания	5	69	19
Сопоружения и передаточные устройства	6	30	-
Машины и оборудование	2	21	5
Транспортные средства, в том числе	4	21	9

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется в момент принятия объекта основных средств к учету и является оценочным значением.

Ликвидационная стоимость объектов соответствующей группы основных средств выделяется в момент принятия объекта основных средств к учету, если:

- при выбытии аналогичных объектов основных средств по окончании срока полезного использования образуются поступления;
- расчетная оценка ликвидационной стоимости превышает 5% от первоначальной стоимости объекта;

Выделение ликвидационной стоимости не зависит от срока полезного использования объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость актива определяется без учёта эффекта ожидаемой в будущем инфляции.

На каждую отчетную дату общество определяет наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений в основные средства.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по балансовой стоимости за вычетом накопленного обесценения.

Наличие и движение основных средств и долгосрочных затрат на их обслуживание без учета инвестиционной недвижимости представлено ниже:

	Период	Основные средства	в том числе:				Земельные участки и объекты природопользования		
			Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машин и оборудование	Транспортные средства			
На начало периода	Первоначальная стоимость	01.01.2025	3 682 710	111 818	30 977	81 052	3 445 080	3 782	
		01.01.2024	3 295 958	111 455	30 977	84 515	3 055 229	3 782	
	Накопленная амортизация	01.01.2025	(1 533 580)	(56 487)	(10 197)	(54 671)	(1 412 225)	-	
		01.01.2024	(1 338 533)	(51 880)	(8 959)	(52 380)	(1 225 314)	-	
Изменения за период	Поступило	Принятие к учету	за 2025 г.	502 185	1 788	-	8 821	491 575	-
			за 2024 г.	563 897	443	-	6 728	556 728	-
	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	за 2025 г.	(2 136)	-	-	(1 587)	(539)	-
			за 2024 г.	(88 534)	(79)	-	(10 191)	(78 264)	-
		Накопленная амортизация	за 2025 г.	1 912	-	-	1 475	437	-
			за 2024 г.	46 993	79	-	6 980	39 924	-
	Переоценки в ДДЦТ	Первоначальная стоимость	за 2025 г.	(108 279)	-	-	(306)	(105 969)	-
			за 2024 г.	(80 611)	-	-	-	(80 611)	-
		Накопленная амортизация	за 2025 г.	89 292	-	-	302	88 990	-
			за 2024 г.	76 933	-	-	-	76 933	-
	Начислено амортизации	за 2025 г.	(336 284)	(4 645)	(1 231)	(8 475)	(321 933)	-	
		за 2024 г.	(318 983)	(4 696)	(1 236)	(9 281)	(303 768)	-	
На конец периода	Первоначальная стоимость	31.12.2025	4 076 484	113 608	30 977	97 970	3 830 147	3 782	
		31.12.2024	3 682 710	111 818	30 977	81 052	3 445 080	3 782	
	Накопленная амортизация	31.12.2025	(1 778 670)	(61 142)	(11 428)	(61 369)	(1 644 731)	-	
		31.12.2024	(1 533 580)	(56 487)	(10 187)	(54 671)	(1 412 225)	-	

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество учитывает денежные средства с ограничением использования на срок более 12 месяцев.

2.5. Учет аренды

Учет аренды у арендатора

В случае если договор аренды не удовлетворяет критериям признания в качестве договора аренды, договор будет учитываться в качестве договора на предоставление услуг.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право на практическое упрощение используется Обществом, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Обществом может использоваться дополнительное практическое упрощение и не признаваться право пользования активом и обязательство по аренде по договору аренды, если арендные платежи по договорам аренды предметов с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. за единицу, договоры сроком не более 12 месяцев (т.е. краткосрочная аренда), признаются в расходах равномерно.

Право пользования активом по договорам, в отношении которых не применяется практическое упрощение, признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Элементы амортизации прав пользования активами, применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	9	9
Машины и оборудование	6	7
Транспортные средства	3	8

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования может корректироваться на сумму переоценки обязательства по аренде за исключением, если балансовая стоимость актива была снижена до нуля.

Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде представлены ниже:

Период	Сумма корректировки обязательства по аренде	Сумма корректировки стоимости ППА
за 2025 г.	116 088	116 740
за 2024 г.	(41)	508

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки. При этом в качестве ставки дисконтирования используется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть определена прямым путем.

Наличие и движение прав пользования активов представлены ниже:

			в том числе:				
			Право пользования активом (ППА) - всего	Здания	Машины и оборудования	Транспортные средства	
На начало периода	Первоначальная стоимость	01.01.2025	308 148	137 152	164	170 832	
		01.01.2024	333 485	132 090	164	201 231	
	Накопленная амортизация	01.01.2025	(152 020)	(56 335)	(32)	(95 653)	
		01.01.2024	(108 690)	(37 450)	-	(71 240)	
Изменения за период	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	за 2025 г.	116 738	19 768	12	96 938	
		за 2024 г.	500	5 062	8	(4 560)	
	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	за 2025 г.	(16 247)	-	-	(16 247)
			за 2024 г.	(25 845)	-	(8)	(25 839)
		Накопленная амортизация	за 2025 г.	16 197	-	-	16 197
			за 2024 г.	25 347	-	-	25 347
Начисленная амортизация	за 2025 г.	(57 679)	(14 854)	(24)	(42 801)		
	за 2024 г.	(68 677)	(18 865)	(32)	(49 760)		
На конец периода	Первоначальная стоимость	31.12.2025	408 639	156 940	176	251 523	
		31.12.2024	308 148	137 152	164	170 832	
	Накопленная амортизация	31.12.2025	(193 502)	(71 189)	(58)	(122 257)	
		31.12.2024	(152 020)	(56 335)	(32)	(95 653)	

Платежи по договорам аренды, рассчитываемые исходя из кадастровой стоимости предмета аренды, признаются переменными платежами и не включаются в сумму обязательств по аренде и актива в форме права пользования.

Расходы арендатора:

Вид расхода	Расходы за период	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты начисленные	33 444	23 776
Расходы по договорам аренды, относящиеся к переменным платежам	1 021	971

Затраты на текущие ремонты объектов аренды признаются расходами по обычным видам деятельности по мере их осуществления.

Неотделимые улучшения в объекты ППА учитываются по правилам и в порядке, установленным в учетной политике для соответствующей группы объектов основных средств.

Учет аренды у арендодателя

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности для общества, доходы от регулярной сдачи объекта в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В момент заключения договора аренды объекты учета аренды классифицируются Арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды на основании признаков, установленных в п.25 и в п.26 ФСБУ 25/2018.

Для целей подтверждения операционного характера аренды существенным признается отклонение более чем на 20% продолжительности (в месяцах) срока аренды от продолжительности периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также величины приведенной стоимости будущих арендных платежей от справедливой стоимости предмета аренды.

На дату предоставления предмета финансовой аренды Общество признает инвестицию в аренду (дебиторская задолженность) в размере её чистой стоимости.

При неоперационной (финансовой) аренде в учете Арендодателя на дату предоставления предмета аренды признается инвестиция в аренду в качестве актива (дебиторской задолженности) в сумме, равной её чистой стоимости. Далее в течение срока аренды чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей (без учета НДС).

При возврате Арендодателю предмета неоперационной (финансовой) аренды он принимается к бухгалтерскому учету в качестве соответствующего актива (основные средства, запасы). Одновременно списывается оставшаяся чистая стоимость инвестиции в аренду.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется на дату предоставления предмета аренды как сумма справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Если справедливая стоимость предмета аренды неизвестна, то чистая стоимость инвестиции определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости (сумма номинальных величин будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды).

Общество последовательно применяет принципы определения срока аренды в соответствии с подходом, установленным для целей МСФО в отношении договоров аренды помещений Меморандумом (IFRS) 16 «Аренда», с учетом особенностей по внутригрупповым договорам аренды.

2.6. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением запасов любого рода, остающихся/ извлекаемых в результате выбытия (в том числе частичного), текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, а также при возврате из производства неиспользованных ценностей и (или) оприходовании излишков и отходов, которые оцениваются по рыночной стоимости идентичных ценностей в аналогичном состоянии.

В фактическую себестоимость запасов (сырья и материалов) включаются фактические затраты Общества на приобретение (создание) запасов, заготовку и доставку, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета запасов (за исключением незавершенного производства) является позиция номенклатуры.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- по чистой стоимости продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по всем видам запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции по средней себестоимости единицы учета, в разрезе самостоятельных учетных единиц (складов), следующими вариантами:

- а) путем определения себестоимости запасов в момент их отпуска (скользящая оценка) по группе (виду) ненормируемых запасов;
- б) исходя из среднемесячной себестоимости (взвешенная оценка) по группе (виду) нормируемых запасов;

Наличие и движение запасов представлено ниже:

	Период	Запасы - всего	в том числе:			Прочие запасы и затраты
			Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	Готовая продукция и товары для перепродажи	Затраты в незавершенном производстве	
На начало периода	Балансовая стоимость, в т.ч.:	01.01.2025	161 087	161 006	81	-
		01.01.2024	118 987	118 900	-	67
	Себестоимость	01.01.2025	161 671	161 590	81	-
		01.01.2024	119 582	119 515	-	67
	Резерв под обесценение	01.01.2025	(584)	(584)	-	-
		01.01.2024	(615)	(615)	-	-
	Переход на ФСБУ 14/2022	за 2024 г.	(87)	-	-	(67)
	Поступило	за 2025 г.	4 877 394	647 922	1 593	4 327 879
		за 2024 г.	4 219 981	728 116	1 898	3 488 967
	Выбыло	за 2025 г.	(4 989 489)	(2 917)	(1 874)	(4 984 898)
		за 2024 г.	(4 177 825)	(4 785)	(1 817)	(4 171 223)
	Резерв под обесценение	за 2025 г.	273	273	-	-
		за 2024 г.	31	31	-	-
	Оборот запасов между видами запасов	за 2025 г.	-	(657 019)	-	657 019
	за 2024 г.	-	(681 256)	-	681 256	
На конец периода	Балансовая стоимость, в т.ч.:	31.12.2025	149 265	149 265	-	-
		31.12.2024	161 087	161 006	81	-
	Себестоимость	31.12.2025	149 576	149 576	-	-
		31.12.2024	161 671	161 590	81	-
	Резерв под обесценение	31.12.2025	(311)	(311)	-	-
		31.12.2024	(584)	(584)	-	-

Проверка на обесценение проводится на каждую отчетную дату при наличии признаков возможного обесценения.

2.7. Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

Общество классифицирует объект основных средств или других внеоборотных активов как долгосрочный актив к продаже при одновременном выполнении следующих условий:

- объект готов к немедленной продаже в его текущем состоянии;
- продажа объекта планируется на обычных условиях при продаже таких объектов;
- продажа объекта является высоковероятной;
- имеет место ожидание, что продажа данного объекта будет осуществлена в течение одного года.

На момент переклассификации в долгосрочный актив к продаже внеоборотный актив оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива. В случае перекалассификации внеоборотного актива, по которому был начислен резерв под обесценение, этот актив принимается к учету в составе долгосрочных активов к продаже

по его стоимости за минусом суммы начисленного резерва. Сумма начисленного по такому объекту резерва не восстанавливается.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в следующем порядке.

Долгосрочные активы к продаже оцениваются на отчетную дату (ежеквартально) по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах в составе статей "Прочие расходы", "Прочие доходы".

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного условиями договора.

Краткосрочной дебиторской/кредиторской задолженностью считается задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также краткосрочная часть долгосрочной задолженности.

Долгосрочной дебиторской/кредиторской задолженностью считается задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Общество реклассифицирует долгосрочную дебиторскую/кредиторскую задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее погашения остается 12 месяцев и менее с отчетной даты. Общество осуществляет реклассификацию дебиторской задолженности по видам расчетов.

В отношении дебиторской задолженности Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименования показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность со сроком погашения в течение более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			
Прочие дебиторы, в том числе:	4 991	1 596	2 144
чистая инвестиция в аренду	4 991	1 596	2 144
Итого дебиторская задолженность со сроком погашения в течение более 12 месяцев после отчетной даты	4 991	1 596	2 144
Дебиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			
Покупатели и заказчики	259 886	252 515	374 450
Авансы выданные	50 649	29 656	30 339
в т.ч. авансы выданные под приобретение запасов	11 221	21 690	20 537
Расчеты с бюджетом	9 477	437	2 474
Прочие дебиторы, в том числе:	5 312	5 458	5 246
чистая инвестиция в аренду	-	548	502
Итого дебиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	324 124	288 066	412 809

Балансовая стоимость кредиторской задолженности представлена ниже:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочное обязательство: кредиторская задолженность, в том числе:			
Поставщики и подрядчики	188 622	176 475	140 600
Авансы полученные	4	2	1
Задолженность перед персоналом организации	82 880	83 007	61 971
Задолженность перед бюджетом	115 376	154 098	168 970
Прочие кредиторы	7 122	5 890	7 655
Итого краткосрочное обязательство: кредиторская задолженность	404 004	419 472	379 397

2.9. Капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 уставный капитал Общества состоит из стоимости доли единственного участника Общества, зарегистрированного на территории Российской Федерации, и составляет 189 010 тыс.руб.

Права участников Общества определены в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества.

2.10. Займы и кредиты

Задолженность Общества-заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения).

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Заемные средства представлены ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства			
Займы	489 426	-	-
Обязательство по аренде	181 481	121 093	167 213
Итого долгосрочные заемные средства	680 907	121 093	167 213
Краткосрочные заемные средства			
Обязательство по аренде	47 683	53 611	70 243
Итого краткосрочные заемные средства	47 683	53 611	70 243
Итого заемные средства	728 590	174 704	237 456

Сроки погашения задолженности по займам по состоянию на 31.12.2025 составляют от 1 месяца до 15 месяцев.

Информация о расходах арендатора по процентам по аренде раскрыта в п.2.5 «Учет аренды».

У Общества по состоянию на 31.12.2025 имеется неиспользованный остаток по возобновляемой заемной линии. Доступная к выборке сумма на 31.12.2025 составляет 210 574 тыс. руб., на 31.12.2024 700 000 тыс. руб.

2.11. Оценочные резервы, оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные резервы и оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете при наличии оснований для их признания в случаях, установленных нормативными актами. Величина признаваемого оценочного резерва или оценочного обязательства рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 8/2010 и с учетом правил, определенных учетной политикой Общества.

Наличие и движение оценочных обязательств представлены ниже:

	на 31.12.2024	Признано	Погашено	на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	145 430	294 809	(247 456)	192 483
в том числе:				
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	48 031	112 732	(105 002)	55 761
Резерв на выплату вознаграждений	3 713	128 038	(114 446)	17 305
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором	90 781	51 897	(25 263)	117 215
Резерв по претензиям и судебным искам	2 905	2 042	(2 745)	2 202

	на 31.12.2023	Признано	Погашено	на 31.12.2024
Оценочные обязательства - всего	154 138	204 080	(212 798)	145 430
в том числе:				
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	38 883	94 894	(85 946)	48 031
Резерв на выплату вознаграждений	9 647	102 122	(108 056)	3 713
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором	105 448	3 445	(18 112)	90 781
Резерв по претензиям и судебным искам	160	3 529	(784)	2 905

2.12. Государственная помощь

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о государственной помощи раскрывается следующим образом:

- о государственной помощи на финансирование капитальных затрат:

в бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование капитальных затрат, отражаются по строке 1450 «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств;

в отчете о финансовых результатах суммы, включенные в отчетном периоде в прочие доходы, представляются по строке «Прочие доходы»;

- о государственной помощи на финансирование текущих расходов:

в бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, отражаются по строке 1550 «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств;

в отчете о финансовых результатах суммы, включенные в отчетном периоде в прочие доходы, представляются по строке «Прочие доходы».

Информация о государственной помощи представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:		
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	-	743
Возмещение расходов на приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря	193	741
Санаторно-курортное лечение работников	1 963	841
Итого государственная помощь	2 156	2 325

2.13. Обеспечение обязательств

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлены следующим образом:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные - всего, в том числе	28 020	-	-
Гарантии	28 020	-	-

2.14. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается доходом от обычных видов деятельности, если величина поступлений по каждому отдельному виду дохода составляет 5% и более от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

Величина выручки определяется с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок (накидок), включая премии, бонусы и прочее, независимо от их формы предоставления (возврат денежных средств покупателю, бесплатное предоставление товаров, др.).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- Перевозки грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по видам деятельности и географическим сегментам за 2025 и 2024 представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продаж на внутреннем рынке - всего, в том числе:	4 999 501	4 228 014
Выполненные работы, оказанные услуги	4 999 501	4 228 014
Итого выручка	4 999 501	4 228 014

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества представлена ниже:

Покупатель	Наименование сегмента, к которому относится выручка	Величина выручки от продаж (без НДС)	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Основное хозяйственное общество	внутренний рынок	4 769 182	4 038 510

2.15. Себестоимость продаж и управленческие расходы

В расходы по обычным видам деятельности Общества включаются себестоимость реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, коммерческие и управленческие расходы.

В целях бухгалтерского учета себестоимость продукции определяется как производственная. Управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж по видам деятельности по географическим сегментам за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж на внутренний рынок – всего, в том числе:	4 781 893	3 993 789
Выполненные работы, оказанные услуги	4 781 893	3 993 789
Итого себестоимость	4 781 893	3 993 789

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 772 464	2 233 316
Расходы на оплату труда	1 328 217	1 114 090
Отчисления на социальные нужды	384 765	327 722
Амортизация	395 362	388 198
Прочие затраты	103 077	108 979
Итого по элементам затрат	4 983 885	4 170 305
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 983 885	4 170 305

2.16. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете

Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль и иных компонентов налога на прибыль.

Расчет расхода по налогу (дохода по налогу) на прибыль осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль исчисляется на основании рассчитанных временных разниц.

Временные разницы определяются как разницы между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, Общество должно признавать отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).

Признание актива или обязательства означает, что Общество ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой не существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива.

Постоянные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, возникающие в случае, когда признанный в бухгалтерском учете доход или расход не включается в расчет налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством, как в отчетном, так и в последующие отчетные периоды, не влекут возникновения активов или обязательств по отложенным налогам.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств свернуто в разрезе каждой налоговой базы.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлены ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль	(8 702)	(77 444)
в том числе:		
Отложенный налог на прибыль	(8 678)	(77 813)
Иные компоненты налога на прибыль	(24)	369

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	(25 498)	59 465
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	8 375	(11 893)
(Расход) доход по налогу на прибыль	(8 702)	(77 444)
Отклонения	(15 077)	(65 551)
в том числе:		
Постоянный налоговый (расход) доход	(15 053)	(11 911)
Налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды, включая отложенные налоги	(24)	369
Эффект от изменения ставки	-	(54 009)

Отклонение между расходом по налогу на прибыль и условным доходом (расходом) представляет собой постоянный налоговый (расход) доход, эффект от изменения ставки, налог на прибыль за предыдущие периоды, налоговые вычеты.

Балансовая стоимость отложенных налогов активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 и 2024 годы представлена ниже:

Показатели	на 31.12.2024	Изменения отложенного налога за 2025 г.	Изменения, относящиеся к прошлым периодам	на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы(обязательства)				
Налоговый убыток на будущее	13 852	1 940	(24)	15 768
Дебиторская задолженность	(521)	(711)	-	(1 232)
Прочие обязательства	23 501	6 353	-	29 854
Нематериальные активы	28	(258)	-	(232)
Основные средства	(307 401)	(14 862)	-	(322 063)
Запасы	(2 609)	(3 152)	-	(5 661)
Права пользования	(39 032)	(14 752)	-	(53 784)
Кредиторская задолженность	42 040	16 565	-	58 605
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства)	(270 044)	(8 678)	(24)	(278 745)

Показатели	на 31.12.2023	Изменения отложенного налога за 2024 г.	Результат изменения налоговых ставок	Результат от прочих изменений	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы/(обязательства)					
Налоговый убыток на будущее	-	11 082	2 770	-	13 852
Дебиторская задолженность	-	(417)	(104)	-	(521)
Прочие обязательства	21 281	(2 480)	4 700	-	23 501
Нематериальные активы	(1)	(20)	5	42	26
Основные средства	(267 983)	12 062	(61 480)	-	(307 401)
Запасы	(741)	(1 266)	(502)	-	(2 509)
Прочие оборотные активы	(45)	45	-	-	-
Права пользования	-	(31 226)	(7 808)	-	(39 032)
Прочие внеоборотные активы	9	(9)	-	-	-
Кредиторская задолженность	45 208	(11 575)	6 408	-	42 040
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства)	(182 272)	(23 804)	(54 009)	42	(270 044)

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств свернуто в разрезе каждой налоговой базы.

2.18. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;

Актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование Обществом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

С 2025 года активы, по которым существуют ограничения на их использование, действующие более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов».

Изменение связано с включением в ФСБУ 4/2023 перечня условий, согласно которому актив представляется как оборотный.

Денежные потоки по предоставлению процентных займов и поступлениям по ним отражаются свернуто в случаях, если выдача и гашение произошло в одном периоде.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными (материнской) Обществу представлены ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
поступления от основной (материнской) компании	4 741 830	4 138 455
платежи основной (материнской) компании	(17 243)	(19 535)
платежи основной (материнской) компании	-	(20 805)
Денежные потоки от финансовых операций		
поступления от основной (материнской) компании	489 426	-
платежи основной (материнской) компании	(372 639)	(68 845)

2.19. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год проведены ретроспективные корректировки показателей:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2024 на 31.12.2023;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Скорректированные показатели бухгалтерского баланса представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Изменения	Примечание
На 31.12.2024					
Прочие внеоборотные активы	1190	-	500	500	
Итого по разделу I	1100	2 312 395	2 312 895	500	Изменение формы бухгалтерского баланса в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность"
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	10 622	10 622	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 901	29 401	(500)	
Прочие оборотные активы	1260	10 667	45	(10 622)	
Итого по разделу II	1200	491 848	491 348	(500)	
Итого Актив	1600	2 804 243	2 804 243	-	
Итого Пассив	1700	2 804 243	2 804 243	-	

Наименование показателя	Код	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Изменения	Примечание
На 31.12.2023					
Прочие внеоборотные активы	1190	595	1 095	500	Изменение формы бухгалтерского баланса в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность"
Итого по разделу I	1100	2 184 791	2 185 291	500	
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	3 819	3 819	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 418	52 918	(500)	
Прочие оборотные активы	1260	3 940	21	(3 819)	
Итого по разделу II	1200	591 210	590 710	(500)	
Итого Актив	1600	2 776 001	2 776 001	-	
Итого Пассив	1700	2 776 001	2 776 001	-	

Скорректированные показатели отчета о финансовых результатах представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Изменение	Примечание
За 2024 г.					
Проценты к уплате	2330	(23 778)	(36 641)	(12 865)	Изменение формы отчета о финансовых результатах в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность", изменение принципов классификации процентных расходов
Прочие расходы	2350	(33 217)	(20 352)	12 865	
Налог на прибыль	2410	(77 813)	(77 444)	369	4/2023 "Бухгалтерская отчетность", изменение принципов классификации процентных расходов
иные компоненты налога на прибыль	2413	-	369	369	
Прочее	2460	369	-	(369)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 979)	(17 979)	-	

Скорректированные показатели отчета о движении денежных средств представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Изменение	Примечание
За 2024 г.					
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	53 416	52 916	(500)	Исключение денежных средств с ограничением использования более 12 месяцев из остатков денежных средств
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	29 901	29 401	(500)	

Раскрытие отдельных показателей отчетности, приведенных по тексту Пояснений, скорректированы с учетом информации выше.

3. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на внутреннем рынке и определяет только один соответствующий отчетный сегмент.

Также информация по географическим сегментам представлена в разделах 2.14 «Выручка», 2.15 «Себестоимость продаж и управленческие расходы».

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые общества, основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также организации, находящиеся под контролем или под значительным влиянием юридических и (или) физических лиц, контролирующих или оказывающих влияние на Общество.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 основным хозяйственным обществом является юридическое лицо, зарегистрированное на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2025 ни один из бенефициарных владельцев не имеет контроля или совместного контроля над Обществом и основным хозяйственным обществом.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Займы полученные представлены ниже:

Заемщики	Период	Увеличение задолженности	Задолженность по займам на
			конец отчетного периода
Основное хозяйственное общество	За 2025 г.	489 426	489 426
	За 2024 г.	-	-
Итого	За 2025 г.	489 426	489 426
	За 2024 г.	-	-

Прочие операции со связанными сторонами представлены ниже:

Наименование показателя	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Продажа товаров (работ, услуг), имущественных прав, иного имущества	4 769 666	4 037 031	222 713	174 976
Приобретение товаров (работ, услуг), имущественных прав, иного имущества	15 629	58 378	36 193	31 345
Дивиденды начисленные	300 000	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу Общества представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества в отчетном периоде (с учетом налогов и иных обязательных платежей)	49 928	43 198

Долгосрочные вознаграждения представляют собой зарезервированные средства оценочного обязательства под социальные выплаты согласно Коллективного договора.

Незавершенные на конец отчетного периода операции со связанными сторонами представлены ниже:

Наименование показателя	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	244 557	238 146	18 705	14 691
Кредиторская задолженность	1 794	28 740	2 840	2 798
Обязательство по договорам аренды	210 871	150 995	16 712	12 354

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности

В настоящем разделе описаны основные факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты.

Категория рисков	Наименование риска	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы управления риском
Отраслевые риски	Отраслевые риски внутреннего рынка	Риски, связанные с возможным снижением спроса и/или цен на хлористый калий на внутреннем рынке, а также с ростом стоимости МТР и услуг, используемых Обществом	Снижение спроса и/или цен на хлористый калий; рост стоимости, задержка сроков поставки и/или отказ от поставки отечественными и/или иностранными поставщиками оборудования, материалов, комплектующих и/или услуг – все эти факторы потенциально могут оказать влияние на результаты деятельности и финансовое состояние Общества Обществом предпринимаются все необходимые меры для снижения рисков, включая поиск альтернативных поставщиков и подрядчиков, реализацию программ по импортозамещению, повышение исполнительской и договорной дисциплины
Финансовые риски	Риски, связанные с изменением курсов валют, процентных ставок, ростом инфляции	Валютные колебания, рост инфляции и колебания процентных ставок могут существенно повлиять на финансовый результат Общества	Из-за колебаний курсов валют, негативного изменения процентных ставок, роста инфляции возможно снижение чистой прибыли Общества. Для целей минимизации данной группы рисков Обществом по мере необходимости предпринимаются такие мероприятия, как: расчет открытой валютной позиции, хеджирование валютной выручки, досрочное погашение по кредитным договорам при пересмотре ставок со стороны банка и пр.
Правовые риски	Правовой риск, связанный с изменением законодательных норм и/или требований регуляторов	Сложная политическая ситуация в мире влечет за собой экономическую нестабильность, в том числе: изменения в различных отраслях законодательства, включая валютное, антимонопольное, экологическое, таможенное, налоговое, законодательство в области лицензирования и т.д.; изменение подходов регуляторов к тем или иным вопросам; введение новых требований	Устойчивое развитие Общества зависит от способности полностью соответствовать и выполнять обязательные для нее положения законодательства, а также иные обязательные нормы, правила и предписания В Обществе разработан ряд взаимосвязанных мероприятий по соблюдению всех нормативных требований к его деятельности, в том числе осуществляется регулярный мониторинг изменений законодательства. При необходимости во внутренние документы и практики Общества оперативно вносятся соответствующие изменения
Риски персонала	Дефицит квалифицированного персонала	Так как специфика деятельности Общества предполагает наличие у сотрудников серьезной профессиональной подготовки и высокой квалификации, могут возникнуть трудности с привлечением и удержанием кадров с достаточной квалификацией. Это, в свою очередь, может привести к появлению дополнительных затрат временных и материальных ресурсов на обучение и повышение квалификации сотрудников Общества	Обществом предпринимаются меры по удержанию и своевременному привлечению кадров с достаточной квалификацией, организовано развитие, обучение и повышение квалификации для действующего персонала
Риски ИТ и ИБ	Риски в области информационных технологий и информационной безопасности	Развития информационных технологий влечет за собой целый спектр вопросов информационной безопасности, включая вопросы безопасности персональных данных, риски нарушения функционирования критической информационной инфраструктуры. В условиях текущей геополитической ситуации Общество подвержено также рискам возможного нарушения функционирования информационных систем и ПО иностранного производства и/или отзыва действующих лицензий на данное ПО	Для снижения рисков в области информационных технологий и информационной безопасности Общество предпринимает меры, направленные на обеспечение безопасности персональных данных, бесперебойное функционирование информационной инфраструктуры и предотвращение других угроз в сфере информационных технологий и информационной безопасности
Риски ОТ, ПБ и ООС	Риски несоблюдения требований в области ОТ, ПБ и ООС	Деятельность Общества и особенности использования его имущества регулируются различными комплексными законами об охране труда, промышленной безопасности, охране окружающей среды и другими нормативными актами и предписаниями В связи с необходимостью исполнения соответствующих требований у Общества могут возникнуть дополнительные расходы и обязательства	Общество уделяет значительное внимание проблемам промышленной безопасности и охраны труда, определяя безопасность жизни и здоровья людей в качестве важнейшей ценности и ставя обеспечение такой безопасности своей главной задачей. В Обществе утверждены и действуют стандарты безопасности, включая кардинальные правила безопасности жизни и здоровья, проводятся регулярное обучение персонала технике безопасности и последующая аттестация, осуществляется целый ряд мероприятий по профилактике заболеваний работников. Общество также уделяет пристальное внимание выполнению требований природоохранного законодательства и улучшению своих показателей в данной области
	Риск травматизма	Риски, связанные с причинением вреда жизни и/или здоровью работников Общества в процессе исполнения ими трудовых обязанностей	Так как наивысшей ценностью для Общества является жизнь и здоровье человека, в Обществе установлена нулевая толерантность к данному виду риска. С целью повышения уровня безопасности труда, а также снижения количества

ООО «Автотранскалий»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2025 ГОД
(в тысячах российских рублей, при отсутствии указаний об ином)
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Категория рисков	Наименование риска	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы управления риском
			несчастных случаев и профессиональных заболеваний в Обществе реализуется комплексная программа мероприятий, включающая: обучение и аттестацию сотрудников в области ОТиПБ; процедуры выявления опасностей и оценки уровней профессиональных рисков; развитие культуры безопасности и пр.

Руководитель управления финансовой отчетности

филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"

по доверенности № 91 от 04.03.2026 г.



О.Н. Пашкова

24» марта 2026 года