

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

### Общества с ограниченной ответственностью «Самат Нордик»

за 2025 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Самат Нордик» (далее – Общество), ИНН 7802225107, адрес: 194292, Санкт-Петербург, улица Домостроительная, дом 16, литера А, помещ. 4Н,6Н,7Н, помещ. 401, зарегистрировано 24 декабря 2003 года, ОГРН 1037804081435, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 000860063 от 24.12.2003 г.

Учредитель: Акционерное общество «Самат Нордик Ою», Финляндия. Уставный капитал составляет 2 000 000 рублей.

Основной вид деятельности – осуществление автомобильных грузовых перевозок, в том числе международных (ОКВЭД 49.41.1).

Среднесписочная численность ООО «Самат Нордик» за 2025 год составила 2 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Курбатова Анастасия Валерьевна.

#### 2. Учетная политика и отчетность.

##### 2.1. Правила отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета ("ФСБУ"), положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

##### 2.2. Учетная политика.

###### 2.2.1. Способы оценки основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта ОС определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования объекта на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

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

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

### **2.2.2. Способы оценки материально-производственных запасов**

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### **2.2.3. Порядок признания выручки Общества**

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

### **2.2.4. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.**

Общехозяйственные расходы, которые не имеют прямой связи с отдельными видами продукции, работ, услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на счет 90.8 «Управленческие расходы» в конце отчетного периода. Общехозяйственные расходы не распределяются. Коммерческие расходы отсутствуют.

### **2.2.5. Порядок учета кредитов и займов полученных**

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

### **2.2.6. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на

себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются программные продукты без приобретения исключительных прав на них;

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность»

#### ***2.2.7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.***

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

#### ***2.2.8. Порядок учета аренды.***

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

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

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	26	(26)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	77	(78)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	26	(26)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	77	(78)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	156	-	(98)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	11	-	27	-	(25)	-	-	-	13	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42 862	-	301	-	(203)	-	-	X	42 960	-
	За 2024 г.	43 191	-	277	-	(606)	-	-	X	42 862	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 069	34	-	(509)	-	-	3 593
	За 2024 г.	3 809	262	-	(2)	-	-	4 069
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 579	2	-	(474)	-	-	3 107
	За 2024 г.	3 346	235	-	(2)	-	-	3 579
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46	4	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	43	3	-	-	-	-	46
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	151	-	-	(35)	-	-	116
	За 2024 г.	147	4	-	-	-	-	151
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	292	28	-	-	-	-	320
	За 2024 г.	272	20	-	-	-	-	292
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 069	34	-	(509)	-	X	3 593
	За 2024 г.	3 809	262	-	(2)	-	X	4 069

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	892	1 032	953	-	971
	За 2024 г.	1 013	824	946	-	892
в том числе: резерв на отпуск администрации	За 2025 г.	892	1 032	953	-	971
	За 2024 г.	1 013	824	946	-	892

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	1
в том числе:	-	-	1

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26	77
Затраты на оплату труда	9 670	8 752
Отчисления на социальные нужды	2 359	2 032
Амортизация	160	266
Прочие затраты	768	879
Итого по элементам	12 983	12 006
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 983	12 006

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## **12. Основные показатели деятельности**

### **12.1. Раскрытие информации по ФСБУ 6/2020.**

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **12.2. Раскрытие информации по ФСБУ 5/2019.**

Тест на обесценение запасов показал, что балансовая стоимость запасов на начало и на конец 2025 года соответствует чистой стоимости продаж. Создание резерва под обесценение не требуется.

### **12.3. Раскрытие информации по ПБУ 23/2011**

Информация о денежных потоках Общества представлена в Отчете о движении денежных средств. Денежные потоки отражены без учета НДС, развернуто.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2025 года составляет 17 954 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 7 222 тыс. руб., из которых 81 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах Общества в банке, 491 тыс. - денежных средств, выраженные в иностранной валюте, 6 650 тыс. – денежные средства на депозитных счетах Общества со сроком размещения менее месяца.

### **12.4. Раскрытие информации по ФСБУ 25/2018.**

Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество, выступая арендатором по договору аренды № 565/A/2025 от 01.04.2025 с ООО "Парнас Индастриал Парк" (срок окончания действия договора 28.02.2026), не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

## **13. Оценочные обязательства**

Организация установила следующий порядок отражения в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам:

1. Организация оценивает обязательства по неиспользованным отпускам на конец каждого отчетного периода.
2. Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год.
3. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховых взносов.
4. Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику.
5. Ставка (%) применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

6. На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев. Суммы обязательства по страховым взносам уточняются с учетом установленных на следующий год ставок взносов и условий применения регрессивных ставок.

#### 14. Доходы и расходы

В 2025 году Общество не осуществляло международные автомобильные грузовые перевозки. Затраты Общества на производство и реализацию в 2025 году отсутствуют.

##### 14.1. Управленческие расходы

Статьи	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	26	77
Затраты на оплату труда	9 670	8 752
Отчисления на социальные нужды	2 359	2 032
Амортизация	160	266
Прочие затраты	768	879
<b>Итого</b>	<b>12 983</b>	<b>12 006</b>

##### 14.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Статьи	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	1 003	729
Прочие доходы	-	1
<b>Итого</b>	<b>1 003</b>	<b>730</b>
Проценты к получению от депозитов	2 234	3 427

Прочие расходы составили:

Статьи	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Банковские услуги	34	39
Курсовые разницы	605	925
Транспортный налог	10	10
Прочие расходы	1	1
<b>Итого</b>	<b>650</b>	<b>975</b>

### 15. Раскрытие информации по ПБУ 3/2006, п. 22

В 2025 году у Общества имелись активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Наименование	Положительные курсовые разницы, тыс. руб.	Отрицательные курсовые разницы, тыс. руб.
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	930	458
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Курсовые разницы, образовавшиеся при переоценке валютных остатков на валютном счете	73	147
<b>Итого</b>	<b>1 003</b>	<b>605</b>

### 16. Расчеты по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль применяется положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Условный расход	-
Условный доход	2 599
Изменение отложенных налоговых активов	2 791
Изменение отложенных налоговых обязательств	-192
Постоянные налоговые обязательства	-
Постоянные налоговые активы	-
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>-</b>

### 16.1. Расшифровка отложенного налогового актива:

Вид отложенного налогового актива	Остаток на начало 2025 г. (тыс. руб.)	Обороты за 2025 г. (тыс. руб.) начислено/списано		Остаток на конец 2025 г. (тыс. руб.)
Оценочные обязательства и резервы	223	153	-133	243
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	479	114	-	593
Убытки прошлых лет	5 336	2 657	-	7 993
<b>Итого</b>	<b>6 038</b>	<b>2 924</b>	<b>-133</b>	<b>8 829</b>

### 16.2. Расшифровка отложенного налогового обязательства:

Вид отложенного налогового обязательства	Остаток на начало 2025 г. (тыс. руб.)	Обороты за 2025 г. (тыс. руб.) списано/начислено		Остаток на конец 2025 г. (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	336	-	233	569
Основные средства	138	-41	-	97
<b>Итого</b>	<b>474</b>	<b>-41</b>	<b>233</b>	<b>666</b>

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

### 17. Кредиты и займы

В 2025 году Общество не имело кредитов и займов.

### 18. Поставщики и подрядчики

В 2025 году не имело заказчиков, услуг не оказывало.

Основным поставщиком Общества в 2025 году является ООО "Парнас Индастриал Парк" – аренда офиса.

### 19. Информация о связанных сторонах

**Акционерное общество Samat Nordic Oy, Терминаалитие 8, 90400 Оулу, Финляндия.**  
(Учредитель, контролирующая организация):

- Заказчик по Договору 1/2021 от 01.01.2021 на выполнение перевозок грузов автомобильным транспортом.

В 2025 году услуги не оказывались. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 42 440 тыс. руб. Срок оплаты по договору – 180 дней, безналичная форма расчетов.

- Исполнитель по Договору 11-2016 от 01.11.2016 на обслуживание транспорта во время международных рейсов.

В 2025 году услуги не предоставлялись. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 2 610 тыс. руб. Срок оплаты по договору – 180 дней, безналичная форма расчетов.

**Компания Наанраа Оү, Suur-Sojamae 27 С, ЕЕ-11415, Таллин, Эстония**  
(Компания, контролируемая той же организацией, что и Общество):

- Исполнитель по Договору № 6/2019 от 01.11.2019 на оказание услуг.

В 2025 году услуги не предоставлялись. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 495 тыс. руб. Срок оплаты по договору – 180 дней, безналичная форма расчетов.

**Генеральному директору** предприятия в течение 2025 года выплачивалась заработная плата и компенсация неиспользованного отпуска, превышающего 28 дней.

**Бенефициарного владельца**, то есть физического лица, которое имеет участие в капитале более 25 %, у Общества нет.

## 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные.

Общество подвержено валютному риску.

Общество рассматривает ценовые риски как несущественные, так как установленные цены за услуги Общества являются адекватными.

Кредитный риск у Общества отсутствует.

В связи с негативными изменениями в отрасли, законодательстве, внешней политике, а также ростом цен на материалы существует риск ухудшения финансового состояния Общества в будущем.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не является участником никаких судебных разбирательств.

Деятельность Обществом в 2025 году не велась по решению учредителя - юридического лица Финляндской Республики в связи с проведением специальной военной операции и введением европейскими странами санкций в отношении России.

## 21. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

По оценке Общества имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор

Курбатова А.В.

24 марта 2026 г.