

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО СИБАВТОЛОГИСТИКА
Идентификационный номер налогоплательщика	4218106059
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
2.1. Концепция составления отчетности	3
2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики	3
2.3. Изменение учетной политики	3
2.4. Критерии существенности для раскрытия информации	3
2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.6. Нематериальные активы	4
2.7. Основные средства и капитальные вложения	4
2.8. Учет арендных отношений	5
2.9. Обесценение активов	5
2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты	5
2.12. Задолженность покупателей и заказчиков	6
2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал	6
2.14. Отложенные налоги	6
2.15. Признание доходов и расходов	6
2.16. Оценочные обязательства	7
2.17. События после отчетной даты	7
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
3.1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	7
3.1.1. Основные средства	7
3.1.2. Изменение стоимости прав пользования активами	8
3.1.3. Отложенные налоговые активы	9
3.1.4. Запасы	9
3.1.5. Дебиторская задолженность	9
3.1.6. Отложенные налоговые обязательства	10
3.1.7. Обязательства	10
3.1.8. Оценочные обязательства	11
3.2. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
3.2.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности	11
3.2.2. Информация о расходах	11
3.2.3. Налог на прибыль	13
3.3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	14
3.3.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	14
3.3.2. Прочие поступления	14
3.3.3. Прочие платежи	14
4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	14
4.1. Общая информация об организации	14
4.2. Информация о долях в уставном капитале	15
4.3. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде	15
4.4. Информация о связанных сторонах	15
4.5. События после отчетной даты	16
4.6. Судебные разбирательства	16
4.7. Непрерывность деятельности	16
4.8. Информация о рисках	16

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИБАВТОЛОГИСТИКА» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

Фактически Организация получала основной доход за 2025 год от реализации услуг в других областях добычи полезных ископаемых (бурение скважин буровыми установками).

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
09.90	Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО

2.3. Изменение учетной политики

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 01.04.2025 г. стал обязательным к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Общество применяет данный стандарт с 01.04.2025 г.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Другие изменения способов признания, оценки и учета имущества и обязательств в учетную политику на 2025 г. не вносились.

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Нематериальные активы

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

2.7. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:

Здания

Сооружения

Машины и оборудование

Офисное оборудование

Транспортные средства

Производственный и хозяйственный инвентарь

- капитальные вложения в основные средства:

незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

оборудование, требующее монтажа;

затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;

- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:

право пользования активом, признанное по договору аренды

Активы относятся к объектам ОС, если стоимость объекта превышает 100 000 руб. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), признаются расходами периода, в котором они понесены одновременно с обеспечением забалансового учета.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	2025 год	2024 год
Здания	Свыше 20	Свыше 20
Сооружения	5 - 25	5 - 25
Офисное оборудование	2 - 3	2 - 3
Машины и оборудование	1 -20	1 -20
Транспортные средства	2 - 10	2 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 -15	3 -15

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом производительности или мощности, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, а также нормативно – правовых ограничений.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.8. Учет арендных отношений

Учет при получении имущества от арендодателя

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

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.10. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозиты со сроком погашения до трех месяцев (в т.ч. овернайт).

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается.

2.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении 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;
- 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.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов отражаются в составе прочих доходов.

Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

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

2.16. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников.

При формировании оценочных обязательств общество применяет следующую методику:

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно (по состоянию на 31 декабря) и рассчитывается по каждому работнику.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

- отчисления по оценочному обязательству по оплате отпусков рассчитываются исходя из начисленной зарплаты каждого работника за месяц и начисленных на нее страховых взносов;

- при расчете суммы оценочного обязательства по каждому работнику используется формула: «Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпуска по работнику равна = Начисленная зарплата за отчетный месяц x Ежемесячный процент отчислений в размере 8%».

- «Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату страховых взносов, относящуюся к сумме предстоящих расходов на отпуск равна сумме отчислений в резерв на оплату отпусков на тариф страховых взносов и взноса от несчастных случаев», на основании Федерального закона от 03.07.2016 №250-ФЗ и Федерального закона от 27.12.2019 №445-ФЗ, соответственно.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. До начисленная сумма оценочного обязательства относится на прочие расходы.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на прочие расходы.

2.17. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1.1. Основные средства. Строка 1150.

Изменение стоимости основных средств:

	2025 год	2024 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	120 019	35 994
Увеличение стоимости основных средств, всего	114 346	146 048
в том числе за счет:		
поступило новых объектов (покупка, лизинг)	114 315	145 669
увеличение стоимости существующих объектов	31	379
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	1 477	62 023
в том числе за счет:		
продажа основных средств	1 110	61 197
списания основных средств	367	826

Стоимость основных средств на конец отчетного года	232 888	120 019
Начисленная амортизация за период	210 325	98 024

Пояснения 4.

4. Основные средства													
4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	120 019	(98 024)	459	(1 477)	6 095	(4 586)	-	-	-	-	232 888	(210 325)
	За 2024 г.	35 994	(12 214)	1 464	(62 023)	19 374	(6 731)	-	-	-	-	120 019	(98 024)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	16 602	(5 380)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	16 602	(6 231)
	За 2024 г.	16 602	(4 530)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	16 602	(5 380)
Сооружения	За 2025 г.	2 468	(1 376)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	2 468	(1 465)
	За 2024 г.	2 468	(1 251)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	2 468	(1 376)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 107	(2 390)	434	-	5 228	(227)	-	-	-	-	3 541	(2 617)
	За 2024 г.	3 307	(2 269)	308	(507)	507	(628)	-	-	-	-	3 107	(2 390)
Офисное оборудование	За 2025 г.	970	(623)	-	(367)	367	(122)	-	-	-	-	603	(379)
	За 2024 г.	940	(498)	72	(42)	42	(188)	-	-	-	-	970	(623)
Транспортные средства	За 2025 г.	89 669	(86 991)	25	(1 110)	5 728	(2 743)	-	-	-	-	202 471	(197 815)
	За 2024 г.	6 281	(2 718)	-	(61 197)	18 547	(4 369)	-	-	-	-	89 669	(86 991)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 704	(1 253)	-	-	-	(555)	-	-	-	-	4 704	(1 818)
	За 2024 г.	3 896	(951)	1 084	(277)	277	(589)	-	-	-	-	4 704	(1 263)
Земельные участки	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Инвестиционная недвижимость - в сего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	403	-	-	(403)	-	-
	За 2024 г.	-	-	105 442	-	(191)	(105 251)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	403	-	-	(403)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 084	-	-	(1 084)	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	177	-	(177)	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104 167	-	-	(104 167)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	31	-	-	(31)	-	-
	За 2024 г.	-	-	379	-	-	(379)	-	-
в том числе:									
Модернизация системы видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	31	-	-	(31)	-	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	(308)	-	-
Модернизация оборудования для конференц-связи и презентаций	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. согласно п. 38 ФСБУ основные средства проверены на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.1.2. Изменение стоимости прав пользования активами.

Общество использовало в своей деятельности следующие арендованные основные средства, находящиеся в лизинге:

	2025 год	2024 год
Стоимость ППА на начало отчетного года	434 438	469 899
Увеличение стоимости ППА, всего	77	109 124
в том числе за счет:		
поступило новых объектов	-	104 167
изменение условий аренды	77	4 957
Уменьшение стоимости ППА, всего	113 887	144 584
в том числе за счет:		
выкуп предметов лизинга	113 887	144 584
Стоимость ППА на конец отчетного года	320 628	434 439
Начисленная амортизация за период	173 220	245 297

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	434 438	(245 297)	77	-	-	(41 733)	-	-	320 628	(173 220)
	За 2024 г.	469 899	(219 251)	109 124	-	-	(124 499)	-	-	434 438	(245 297)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	434 438	(245 297)	77	-	-	(41 733)	-	-	320 628	(173 220)
	За 2024 г.	469 899	(219 251)	109 124	-	-	(124 499)	-	-	434 438	(245 297)

3.1.3. Отложенные налоговые активы.Строка 1180.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	654	137
Оценочные обязательства и резервы	763	971
Расходы будущих периодов	27	29
Резервы сомнительных долгов	3 988	3 988
Арендные обязательства	43 348	74 868
Итого	48 782	79 993

3.1.4. Запасы. Строка 1210.

Пояснения 6.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 919	-	210 371	(210 746)	-	-	X	X	1 544	-
	За 2024 г.	2 046	-	396 344	(396 471)	-	-	X	X	1 919	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 919	-	66 314	(1 178)	-	-	(65 510)	-	1 544	-
	За 2024 г.	2 046	-	121 267	(1 389)	-	-	(120 005)	-	1 919	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(67)	-	-	67	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	(2 074)	-	-	2 050	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	144 057	(209 500)	-	-	65 443	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	275 053	(393 008)	-	-	117 955	-	-	-

Структура:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Топливо	1 409	1 379
Запчасти	-	42
Прочие материалы	28	391
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	107	107
Итого	1 544	1 919

Оценив риски и необходимость формирования резерва под снижение стоимости товаров, проанализировав остатки ТМЦ на складах, комиссия Общества определила, что формирование резерва под снижение стоимости материально-производственных ценностей не требуется. Остатки материалов и производственных запасов в дальнейшем могут быть использованы в производственном процессе или реализованы.

3.1.5. Дебиторская задолженность. Строка 1230.

Пояснения 7.

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	248 018	(15 953)	96 733	3 379	(195 049)	(771)	(15 953)	-	152 310	(15 953)
	За 2024 г.	335 689	(16 055)	117 907	-	(208 132)	-	(31 449)	2 553	248 018	(15 953)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 190	-	5 630	-	(16 096)	(502)	-	-	25 222	-
	За 2024 г.	70 985	-	1 361	-	(36 156)	-	-	-	36 190	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	207 128	(15 953)	80 848	-	(177 143)	-	(15 953)	-	110 833	(15 953)
	За 2024 г.	260 447	(16 055)	116 545	-	(169 864)	-	(31 449)	-	207 128	(15 953)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	337	-	(441)	3 379	-	(269)	-	-	3 006	-
	За 2024 г.	337	-	-	-	(1)	-	-	-	337	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 643	-	51	-	(1 643)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	2 670	-	1	-	(1 016)	-	-	2 553	4 208	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 553	-	10 300	-	-	-	-	-	12 853	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 236	-	-	-	(1 081)	-	-	-	155	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	345	-	(12)	-	-	-	345	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	248 018	(15 953)	96 733	3 379	(195 049)	(771)	(15 953)	X	152 310	(15 953)
	За 2024 г.	335 689	(16 055)	117 907	-	(208 132)	-	(31 449)	X	248 018	(15 953)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Структура:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 833	207 128
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 222	36 190
Расчеты по налогам и сборам	12 853	2 708
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 057	1 980
Расходы будущих периодов	345	12
Резерв по сомнительным долгам	(15 953)	(15 953)
Итого	136 358	232 065

3.1.6. Отложенные налоговые обязательства. Строка 1420.

Структура:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	36 940	47 306
Проценты по обязательствам	7 762	18 014
Итого	44 702	65 320

3.1.7. Обязательства

Пояснения 8.1.

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	220 829	-	-	(161 057)	-	-	59 773
	3а 2024 г.	294 514	49 788	-	(123 473)	-	-	220 829
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	220 829	-	-	(161 057)	-	-	59 773
	3а 2024 г.	294 514	49 788	-	(123 473)	-	-	220 829
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	70 062	74 568	150	(66 772)	(283)	-	77 725
	3а 2024 г.	129 961	28 741	408	(91 601)	-	2 553	70 062
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	61 215	66 084	-	(60 937)	(1)	-	66 362
	3а 2024 г.	60 105	28 368	328	(27 585)	-	-	61 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	270	18	-	(240)	(17)	-	32
	3а 2024 г.	376	233	-	(338)	-	-	270
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	(89)	150	(3)	-	-	58
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	583	8 543	-	(71)	(265)	-	8 790
	3а 2024 г.	51 951	24	80	(51 471)	-	-	583
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	157	1	-	(6)	-	-	153
	3а 2024 г.	2 920	-	-	(5 316)	-	2 553	157
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 863	-	-	(5 170)	-	-	1 693
	3а 2024 г.	13 746	-	-	(6 883)	-	-	6 863
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	974	-	-	(346)	-	-	627
	3а 2024 г.	857	117	-	-	-	-	974
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	290 891	74 568	150	(227 829)	(283)	X	137 498
	3а 2024 г.	424 475	78 529	408	(215 074)	-	X	290 891
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	-	-	-					

Строка 1520. Кредиторская задолженность

Структура:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 359	61 212
Расчеты с покупателями и заказчиками	32	270
Расчеты по налогам и сборам	1 856	7 020
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	627	974
Расчеты с подотчетными лицами	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 851	586
Итого	77 725	70 062

Обязательства по аренде:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Строка 1450. Долгосрочные обязательства по лизингу	59 773	126 397
Строка 1550. Краткосрочные обязательства по лизингу	78 420	96 864
Итого	138 193	223 261

3.1.8. Оценочные обязательства. Строка 1540.

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
По вознаграждениям	2 400	3 074
По страховым взносам	653	811
Итого	3 053	3 885

Пояснения 8.3.

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.	3 885	3 113	3 846	99	3 053
	За 2024 г.	3 580	4 012	3 707	-	3 885
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 885	3 113	3 846	99	3 053
	За 2024 г.	3 580	4 012	3 707	-	3 885

3.2. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**3.2.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности****Строка 2110.** Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Оказание услуг автоспецтехникой	344 329	476 003
Оказание услуг агента	30 000	30 000
Прочие	281	2 614
Итого	374 610	508 617

Строка 2320, 2340. Информация о прочих доходах:

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению	8 284	9 635
Страховое возмещение по КАСКО	25 003	-
Восстановление амортизации по ошибочному СПИ	4 618	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	3 379	101
Возмещение госпошлины	1 367	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	368	403
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	104	6 648
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	620	684
Списание кредиторской задолженности	283	-
Оценочные обязательства по оплате труда	99	-
Итого	44 126	17 470

3.2.2. Информация о расходах

Пояснения 10.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 274	121 416
Затраты на оплату труда	37 209	44 618
Отчисления на социальные нужды	11 002	11 776
Амортизация	46 320	131 230
Прочие затраты	63 129	97 847
Итого по элементам	223 935	406 886
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(33)
Итого расходы по обычным видам деятельности	223 935	406 853

Строка 2120. Себестоимость продаж.

	2025 год	2024 год
Автоуслуги спецтехники		
В том числе:	209 500	393 008
Амортизация	45 381	130 245
Имущественные налоги	624	653
Коммунальные услуги	4 583	4 377
Командировочные расходы	22	-
Малоценное оборудование и запасы	1 833	3 004
Материальные расходы	63 481	114 682
Оплата труда	31 245	39 060
Прочие расходы	283	43
Расходы на обучение ОТ и ТБ	691	1 404
Ремонт основных средств	129	44
Страхование (работников, имущества)	642	306
Страховые взносы	9 256	10 363
Техническое обслуживание	36 544	64 472
Услуги медосмотра работников	1 064	1 518
Услуги спецтехники (сторонней)	13 722	22 858
Оптовая торговля:		
Закупочная стоимость товаров	137	2 074
Итого	209 638	395 104

Строка 2220. Управленческие расходы.

	2025 год	2024 год
Амортизация	939	984
Коммунальные, административные расходы	1 075	1 331
Малоценное оборудование и запасы	51	81
Материальные расходы	533	749
Оплата труда	5 965	5 557
Прочие расходы	3 600	718
Расходы на рекламу	99	404
Ремонт основных средств	7	86
Страховые взносы	1 746	1 413
Техническое обслуживание	284	425
Итого	14 297	11 749

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	2025 год	2024 год
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	3 113	3 885
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	15 953	15 953

Прочие расходы**Строка 2330. Проценты к уплате.**

	2025 год	2024 год
Процентные расходы (лизинг)	40 831	54 069

Строка 2350. Прочие расходы.

Структура:

	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	7	42 656
Расходы на услуги банков	100	99
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	210	232
Списание дебиторской задолженности	1 036	-
Отчисления в оценочные резервы	-	31 347
Штрафы, пени и неустойки к уплате	150	408
Компенсация морального вреда по суду	1 815	3 000
Прочие	1 825	84
Итого	5 143	77 827

3.2.3. Налог на прибыль Строка 2410.

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 37 207 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 г. составил 519 тыс.руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 г.				На 31.12.2025 г.			
	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	ВВР	НВР	ОНА	ОНО
Основные средства	548	189 222	137	47 306	2 617	147 761	654	36 940
Оценочные обязательства и резервы	3 885	-	971	-	3 053	-	763	-
Расходы будущих периодов	116	-	29	-	109	-	27	-
Резервы сомнительных долгов	15 953	-	3 988	-	15 953	-	3 988	-
Арендные обязательства	299 472	-	74 868	-	173 395	-	43 349	-
Проценты по обязательствам	-	72 057	-	18 014	-	31 047	-	7 762
Итого	319 975	261 279	79 994	65 320	195 127	178 808	48 782	44 702

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 36 573 тыс. руб. (2024 г. – 10 024 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 519 тыс. руб. (2024 г. – 671 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 31 212 тыс. руб. (2024 г. – 1 409 тыс. руб.), в том числе, возникших – 517 тыс. руб. (2024 г. – 39 552 тыс. руб.) и погашенных – 31 729 тыс. руб. (2024 г. – 38 143 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- основных средств;
- оценочных обязательств и резервов;
- расходов будущих периодов;
- арендных обязательств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 20 618 тыс. руб. (2024 г. – 559 тыс. руб.), в том числе, возникших – 45 тыс. руб. (2024 г. – 35 242 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 20 662 тыс. руб. (2024 г. – 34 683 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- основных средств;
- процентов по обязательствам.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 10 594 тыс. руб. (2024 г. – 2 085 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила 519 тыс. руб. (2024 г. – 671 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 25 979 тыс. руб. (2024 г. – 10 892 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 28 979 тыс. руб. (2024 г. – 10 892 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 148 827 тыс. руб.*25%	37 207	12 288
Постоянный налоговый расход (доход)	519	671
Текущий налог на прибыль	(25 979)	(10 892)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(10 594)	850
Отложенный налоговый актив	(31 212)	(14 590)
Отложенное налоговое обязательство	20 618	12 505
Корректировка отложенного налогового актива	-	15 999
Корректировка отложенного налогового обязательства	-	(13 064)
Налог на прибыль	(36 573)	(10 042)

3.3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

3.3.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов. Строка 4500.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетном счете	191	489
Краткосрочные депозиты (овернайт)	70 00	37 400
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	70 191	37 889

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств;
- вклады "до востребования";
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев).

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата).

3.3.2. Прочие поступления. Строка 4119.

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты по краткосрочным депозитам	8 284	9 635
Страховое возмещение по КАСКО	21 246	-
Возврат от контрагентов	1 457	22 468
Возмещение расходов (пеней, штрафов) по судебным искам	659	101
НДС к уплате – НДС к возмещению	15 008	33 653
Итого	46 653	65 857

3.3.3. Прочие платежи. Строка 4129.

Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочный займ	-	20 000
Расходы на услуги банка	100	99
Штрафы, пени, неустойки	1 399	3 406
Госпошлина	1 268	129
Страхование (работников, имущества)	795	224
Благотворительность	180	200
Возврат контрагентам	468	4 333
Налоги	621	42 598
Итого	4 831	70 989

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1. Общая информация об организации

Численность сотрудников Организации составила 147, 143 и 80 человек на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2025 г. соответственно.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Схоменко Владимир Викторович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Консалтинг»

ОГРН 1024201256474

654006, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр-кт Дружбы (Центральный р-н), зд. 39, офис 604

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606061161

4.2. Информация о долях в уставном капитале

Уставный капитал ООО «Сибавтологистика» на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Размер уставного капитала Общества в 2023-2025 гг. не изменялся.

Размер долей в уставном капитале, принадлежащих участникам, составляет 100 %. Доли полностью оплачены. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Участниками Общества являются:

Ф.И.О.	Доля в уставном капитале, %		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Белорецкая Анастасия Сергеевна	50	50	50
Митева Татьяна Вениаминовна	50	50	50
Итого:	100	100	100

Состояние чистых активов:

Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	163 304	201 290	286 126

Чистые активы Организации на 31.12.2025 г. в 16 330 раз превышают уставный капитал.

4.3. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли в сумме 150 240 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли в сумме 136 235 тыс. руб.).

4.4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Индивидуальный предприниматель Белорецкая Анастасия Сергеевна	111250, г. Москва, пр-д Невельского, д. 3, к. 2, кв. 212	Агентский договор № 1 от 01.01.2012 г.	50	-
Индивидуальный предприниматель Митева Татьяна Вениаминовна	654080, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Кирова, д.74, кв.117	Агентский договор № 2 от 01.03.2012 г.	50	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2025 г.	% от общей выручки/расходов/оборотов
Продажа услуг (агентское вознаграждение):		
ИП Белорецкая А.С.	15 000	4%
ИП Митева Т.В.	15 000	4%
Приобретение услуг (аренда а/м):		
ИП Белорецкая А.С.	1 238	0,6%
ИП Митева Т.В.	3 728	1,8%
Направление денежных средств связанным сторонам:		
ИП Белорецкая А.С.	78 244	12%
ИП Митева Т.В.	72 443	11%

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв не создается.

В течение периода 1 января - 31 декабря 2025 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору, исполнительному директору, коммерческому директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	1 931	557
в том числе:		
- заработная плата	1 520	452

	2025 г.	2024 г.
- взносы во внебюджетные фонды	405	103
- страхование от несчастного случая на производстве	6	2

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

В соответствии с абзацем 2 подпунктом 1 пункта 1 статьи 7, абзацем 13 статьи 3 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем являются Белорецкая Анастасия Сергеевна, Митева Татьяна Вениаминовна.

4.5. События после отчетной даты

У Организации не возник факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

4.6. Судебные разбирательства

На момент составления отчетности, отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, инициированные третьими лицами в отношении Общества. В качестве истца Общество выступает по двум судебным разбирательствам в отношении ответчиков: АО "Кузнецкивестстрой" и ООО "Стеллар Констракшн", корректировок в связи с этим не требуется.

4.7. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего.

За период 2025 год Общество своевременно выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и результаты финансово-хозяйственной деятельности в будущем.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, и ликвидации предприятия.

4.8. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда:

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

редшествовавшего году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски:

Организация осуществляет основную деятельность нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски:

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенно негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как незначительные.

Генеральный директор

ООО «Сибавтологистика»



Схоменко В.В.