

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «АВЕРС»  
ЗА 2025 ГОД**

## Оглавление

1. Общая информация.....	3
2. Основа представления информации.....	3
3. Основные положения учетной политики.....	4
4. Состав и порядок представления бухгалтерской отчетности.....	8
5. Изменение учетной политики.....	8
6. Исправление отчетности.....	8
7. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.....	9
8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	12
9. Информация о связанных сторонах.....	12
10. Непрерывность деятельности.....	13

## **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Аверс» (далее - «Общество») является Обществом, зарегистрированным на территории Российской Федерации.

Общество было образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» во исполнение единственного участника Общества.

При регистрации Общества, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 11.10.2013г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 1131644002511.

Юридический адрес: 420125, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Азата Аббасова, дом 12, помещение 1019.

### ***Состав органов управления Общества:***

Высший орган: единственным участником Общества является ВЛАСОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ (ИНН 164905233401).

Единоличным исполнительным органом является Директор - ВЛАСОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ (назначен на должность решением единственного участника Общества).

Устав Общества не предусматривает наличия наблюдательного совета, коллегиального исполнительного органа и ревизионной комиссии.

### ***Среднесписочная численность:***

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 17 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 27 человека.

### ***Условия хозяйственной и экономической деятельности***

Компания ведет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Компании. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство Компании продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

### ***Филиалы (структурные подразделения) Организации***

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет обособленных подразделений.

### ***Основные виды деятельности Общества в 2025 году***

Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

### ***Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату***

В 2025 году операции в валюте не проводились. Волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам не оказала влияния на финансовый результат Общества за 2025 и 2024 год в связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

## **2. Основа представления информации.**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;

- и другими нормативными документами, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

#### **Валюта отчетности.**

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

### **3. Основные положения учетной политики**

Общество является субъектом малого предпринимательства и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

#### ***Методологические аспекты учета активов и обязательств***

##### ***Учёт основных средств***

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- капитальные вложения в арендованное имущество;

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей ГК РФ к недвижимости;
- другие виды основных средств.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете Общество определяет элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания, до 1-го числа месяца, следующего после месяца списания объекта.

Ниже приведены сроки полезного использования основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	30
Сооружения и передаточные устройства	10-30
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

#### **Учёт капитальных вложений**

Учет капитальных вложений ведется на основании нормативных документов по бухгалтерскому учету с учетом специфики организационной структуры и деятельности Общества.

Капитальными вложениями считаются затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве основных средств (ОС) или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и(или) восстановления объектов ОС.

На счетах учета капитальных вложений собираются затраты по приобретению и созданию (собственными и привлеченными силами) объектов основных средств. Принятие объектов основных средств к бухгалтерскому учету производится на дату подписания акта приемки-передачи основных средств, с учетом п.п. 2.1 ФСБУ 26/2020.

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

### ***Учёт аренды (учет при получении имущества в аренду)***

Общество может принять решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде 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;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или 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 (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

По предметам аренды, по которым не признано право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Если в отношении имущества, полученного в аренду, Обществом принято решение о признании ППА и обязательства в отношении имущества, то Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Амортизация ППА начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

### ***Учет запасов***

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода в составе управленческих расходов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно в себестоимости материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### ***Учёт НЗП***

Себестоимость оказываемых услуг на конец каждого отчетного периода Общество списывает в «Себестоимость продаж» и остатка (НЗП) не имеет.

### ***Резерв под обесценение запасов***

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

### ***Резервы по сомнительным долгам***

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности: проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

#### ***Учет кредитов и займов***

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами Общества.

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

Учет полученных Обществом кредитов и займов ведется в разрезе полученных кредитов и займов по каждому отдельному договору.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности, если по состоянию на отчетную дату до окончания срока их погашения остается более 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам учитываются в составе долгосрочных обязательств, если до окончания срока погашения этих процентов по состоянию на отчетную дату остается более 12 месяцев. В остальных случаях проценты по займам учитываются в составе краткосрочных обязательств.

#### ***Учет доходов***

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

#### ***Учет расходов***

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, произведенные Обществом, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода, в качестве условно-постоянных, списываются в «расходы по обычным видам деятельности».

Себестоимость выполненных работ списывается в «расходы по обычным видам деятельности» в том отчетном периоде, в котором работы приняты заказчиком работ. До принятия работ заказчиком, себестоимость выполняемых работ (прямые затраты) учитывается в составе незавершенного производства.

#### ***Учёт движения денежных средств***

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в информации о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 календарных дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

#### ***Исправление ошибок и изменение учетной политики***

Критерий для определения уровня существенности ошибки устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

#### ***Учет налога на прибыль в бухгалтерском учете***

Налог на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль.

#### **4. Состав и порядок представления бухгалтерской отчетности**

Общество составляет и представляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с порядком, установленным законодательством РФ, учредительными документами.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Обществом применяются формы бухгалтерской отчетности, разработанные самостоятельно с учетом рекомендуемых образцов форм, приведенных в Приложении N 9 к ФСБУ 4/2023.

Общество не составляет Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств. В случае существенности информации, подлежащей раскрытию в соответствии с ФСБУ 4/2023 в отчете об изменениях капитала и (или) отчете о движении денежных средств, данная информация раскрывается в пояснениях.

#### **5. Изменение учетной политики**

В связи с осуществлением перехода на учет в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 с 01.01.2025г. Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год.

Корректировки показателей отчетности, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023, не последуют (не требуются).

#### **6. Исправление отчетности**

При составлении отчетности за 2025 год, корректировки показателей отчетности за 2024 год не производились.

7. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

7.1 Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Информация о наличии и движении материальных внеоборотных активов:

	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Материальные внеоборотные активы - всего	За 2025 г.	107 520	(28 194)	59 931	(61 267)	21 282	(32 418)	106 183	(39 329)
	За 2024 г.	105 779	(14 609)	3 366	(1 625)	-	(13 585)	107 520	(28 194)
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	47 821	(11 088)	59 651	(1 616)	1 616	(29 858)	105 855	(39 329)
	За 2024 г.	46 196	(7 165)	1 625	-	-	(3 923)	47 821	(11 088)
Права пользования активом	За 2025 г.	59 371	(17 106)	-	(59 371)	19 666	(2 560)	-	-
	За 2024 г.	59 371	(7 444)	-	-	-	(9 662)	59 371	(17 106)
Капитальные вложения	За 2025 г.	328	-	280	(280)	-	-	328	-
	За 2024 г.	212	-	1 741	(1 625)	-	-	328	-

7.2 Строка 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	18 560	83 335	(135 695)	39 958	6 158
	За 2024 г.	8 504	134 214	(169 973)	45 815	18 560
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	18 560	28 728	(41 130)	-	6 158
	За 2024 г.	8 504	56 282	(46 226)	-	18 560
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	54 607	(94 565)	39 958	-
	За 2024 г.	-	77 932	(123 747)	45 815	-

Резерв под обесценение запасов не формируется.

7.3 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о наличии денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Денежные средства на расчетных счетах	42	4 518	4 801
Денежные средства на депозитах	400	-	-
<b>Итого</b>	<b>442</b>	<b>4 518</b>	<b>4 801</b>

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	90 020	118 195
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	82 640	114 534
прочие поступления	7 380	3 661
Платежи - всего	(80 613)	(118 033)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(52 866)	(73 723)

в связи с оплатой труда работников	(24 518)	(37 127)
налог на прибыль	(374)	(2 531)
прочие платежи	(2 855)	(4 652)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>9 407</b>	<b>162</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	-	2 000
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	2 000
Платежи - всего	-	(785)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(785)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>-</b>	<b>(1 215)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	300	18 944
в том числе:		
получение кредитов и займов	300	18 944
Платежи - всего	(13 783)	(20 604)
в том числе:		
возврат кредитов и займов	(9 195)	-(4 035)
платежи по договорам финансовой аренды (лизинг)	(4 588)	(16 569)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(13 483)</b>	<b>(1 660)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>(4 076)</b>	<b>(283)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4 518</b>	<b>4 801</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>442</b>	<b>4 518</b>

7.4 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв сомнительных долгов	по условиям договора	резерв сомнительных долгов
<b>Финансовые и другие оборотные активы - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>45 986</b>	<b>(10 435)</b>	<b>47 220</b>	<b>(2 252)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>53 215</b>	<b>(4 176)</b>	<b>47 987</b>	<b>(10 435)</b>
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 578	-	733	-
	За 2024 г.	11 759	-	1 578	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 904	(10 435)	44 447	(2 252)
	За 2024 г.	38 011	(4 176)	42 904	(10 435)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	688	-	-	-
Депозиты, признанные финансовыми вложениями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	-
Прочие расчеты	За 2025 г.	3 475	-	2 040	-
	За 2024 г.	723	-	3 476	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	29	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	29	-
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>45 986</b>	<b>(10 435)</b>	<b>47 220</b>	<b>(2 252)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>53 215</b>	<b>(4 176)</b>	<b>47 987</b>	<b>(10 435)</b>

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

7.5 Строка 1300 «Капитал»

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью.

тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	<b>21</b>	-	-	-	-	<b>21 644</b>	<b>21 665</b>
Корректировка в связи с:	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	<b>21</b>	-	-	-	-	<b>21 644</b>	<b>21 665</b>

после корректировки							
<b>За 2024 г.</b>							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	525	525
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	(20)	(20)
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	<b>21</b>	-	-	-	-	<b>22 149</b>	<b>22 170</b>
Корректировка в связи с:							
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	<b>21</b>	-	-	-	-	<b>22 149</b>	<b>22 170</b>
<b>За 2025 г.</b>							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	232	232
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	<b>21</b>	-	-	-	-	<b>22 381</b>	<b>22 402</b>

**7.6 Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Другие долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 774	-
	За 2024 г.	35 089	3 774
в том числе:			
Долгосрочные обязательства по договорам финансовой аренды (лизинг)	За 2025 г.	3 774	-
	За 2024 г.	35 089	3 774
Итого	За 2025 г.	3 774	-
	За 2024 г.	35 089	3 774

**7.7 Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные заемные средства - всего	За 2025 г.	35 541	26 240
	За 2024 г.	20 632	35 541
в том числе:			
Займы полученные	За 2025 г.	35 541	26 240
	За 2024 г.	20 632	35 541
Итого	За 2025 г.	35 541	26 240
	За 2024 г.	20 632	35 541

**7.8 Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 470	69 780
	За 2024 г.	76 127	78 470
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 558	57 584
	За 2024 г.	48 724	59 558
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	150
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 328	6 577
	За 2024 г.	582	3 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	365	376
	За 2024 г.	680	365

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 433	1 244
	За 2024 г.	1 938	1 433
Долгосрочные обязательства по договорам финансовой аренды (лизинг)	За 2025 г.	9 840	-
	За 2024 г.	20 820	9 840
Прочие расчеты	За 2025 г.	3 946	3 849
	За 2024 г.	3 383	3 946
Итого	За 2025 г.	78 470	69 780
	За 2024 г.	76 127	78 470

## 8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 8.1 Строка 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Деятельность автомобильного грузового транспорта	97 182	138 627
<b>Итого</b>	<b>97 182</b>	<b>138 627</b>

### 8.2 Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 254	46 226
Затраты на оплату труда	20 422	33 893
Отчисления на социальные нужды	4 086	6 226
Амортизация	12 751	13 585
Прочие затраты	26 851	33 486
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>105 240</b>	<b>133 416</b>

### 8.3 Строка 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Резервы по сомнительным долгам	8 183	6 069
Реализация основных средств	83	-
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	48	14
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 272	3 105
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>9 586</b>	<b>9 188</b>

### 8.4 Строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Уступка права требования (цессия)	370	-
Расходы на услуги банков	101	213
Резервы по сомнительным долгам	-	12 328
Прочие внереализационные доходы и расходы	482	1 039
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>953</b>	<b>13 580</b>

## 9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

- К операциям со связанными сторонами относятся операции:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	ФИО	Основание, в силу которого сторона признается	Доля участия связанной
---	-----	---	------------------------

п/п		связанной	стороны в уставном капитале Общества, %
1	ВЛАСОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ	Контроль (является единственным участником и генеральным директором)	100%

В 2024 – 2025 годах дивиденды не выплачивались.

#### 10. Непрерывность деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. В течение 2022-2025гг. наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна, Руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности, вместе с тем руководство Общества непрерывно контролирует появление новых обстоятельств, способных оказать влияние на деятельность Общества, и принимает меры по минимизации возможных негативных последствий.

Руководство Общества, с учётом положительной динамики развития деятельности от года к году:

- позитивно оценивает перспективы развития бизнеса;
- считает, что отсутствует необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем;
- заверяет, что обязательства будут погашаться в установленном порядке и в установленные сроки.

Директор

А.Н. Власов

26 февраля 2026 г.

