

АО «КИН-МАРК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована Акционерным обществом «КИН-МАРК» (далее «Общество») в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основным видом деятельности АО «КИН-МАРК» является оказание услуг по перевозкам крупногабаритных и тяжеловесных грузов в международном и внутрироссийском направлениях. ОКВЭД по основному виду деятельности 49.41.2 «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами». Кроме того, в 2025 году организация сдавала в аренду имущество (прицепы и нежилое помещение). Численность персонала по состоянию на 31.12.2025 составляет 76 человек, на 31.12.2024 составляет 76 человек.

АО «КИН-МАРК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 05.12.2022 года. Сведения о регистрации: - создание юридического лица до 01.07.2002 года. Общество зарегистрировано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «КИН-МАРК». ЗАО «КИН-МАРК» было зарегистрировано Распоряжением Администрации Красносельского района Санкт-Петербурга от 19.12.1991 №72/2 в качестве Акционерного общества закрытого типа «КИН-МАРК». Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 03.12.2001 №260961 переименовано в Закрытое акционерное общество «КИН-МАРК», свидетельство №168126. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серии 78 №002046990 выдано Администрацией Красносельского района Санкт-Петербурга 22.11.2002, ОГРН 1027804602880. Форма собственности – частная.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КИН-МАРК». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «КИН-МАРК», на английском языке – JOINT STOCK COMPANY «KEEN-MARK».

Юридический и фактический адрес места нахождения: Российская Федерация, 198205, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОРЕЛОВО, ТЕР. СТАРО-ПАНОВО, Ш. ТАЛЛИНСКОЕ, Д. 194, К. 2, СТР. 1, ПОМЕЩ. 41-Н-1.

ИНН 7807008219, КПП 780701001.

Государственный регистрационный номер 1027804602880.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен и составляет 75 000,00 рублей, состоит из 250 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300,00 рублей каждая – размещенные акции. По состоянию на 31.12.2025 в реестре акционеров зарегистрировано 2 акционера Общества (физические лица), каждому из которых принадлежит по 50% акций Общества.

Устав Общества в новой редакции, утвержден общим собранием акционеров Общества, протокол от 25.09.2009 №4/2009. Последние изменения в Устав были внесены Решением внеочередного собрания акционеров 31.05.2013, протокол №2/13.

Уставом Общества (п.4.17) предусмотрено создание резервного фонда в размере 25% от его Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 резервный капитал Общества составляет 22 500,00 рублей.

В соответствии с Уставом (п. 4.17) Общество вправе образовывать фонды специального назначения, решение о создании которых принимается Общим собранием акционеров. Собственных акций, выкупленных у акционеров и находящихся в собственности Общества, нет.

Дочерних организаций Общество не имеет. По адресу 198196, Санкт-Петербург, ул. Портовая, дом 10, Литер А в МИФНС №19 по Кировскому району Санкт-Петербурга зарегистрировано обособленное подразделение Общества. На 31.12.2025 Общество не имеет филиалов и представительств.

С сентября 2014 года реестр акционеров Общества ведет Закрытое акционерное общество «ВТБ Регистратор», Северо-Западный филиал. Договор по ведению реестра №СЗФ-170/300914 от 30.09.2014 года.

За 2025 год аудиторская проверка не проводится.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие».

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Критерии существенности информации:

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

По результатам деятельности в 2025 году получена чистая прибыль в размере 95722 тыс. руб., в 2024 году получена прибыль в размере 16874 тыс. руб.

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 7002 тыс. руб., в 2024 году составил 2653 тыс. руб.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество арендует для своей деятельности земельный участок у КУГИ Кировского района по ул. Портовая, дом 10. Площадь арендуемого составляет 8827,0 кв.м. В договоре аренды стоимость земельного участка не определена.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились. С 01.04.2018 года бухгалтерский и налоговый учет организации ведет фирма ООО «Профбухгалтер» по договору №4/2018-04 от 01.04.2018 года.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Аффилированными лицами являются акционеры Общества Крамник Николай Павлович и Крамник Сергей Павлович, а также гражданин Крамник Станислав Сергеевич. Крамник С.П. является акционером (участником) следующих организаций: в АО «КИН-МАРК» владеет 50% акций, в ООО «ТРАНС-МАРК» владеет 50% акций, в ООО «Балт-Марк» владеет долей 50% , в ООО «Кин-Марк-Логистик» владеет долей 3%, в ООО «Техно-Марк» владеет долей 50%. Крамник Н.П. является акционером (участником) следующих организаций: в АО «КИН-МАРК» владеет 50% акций, в ООО «ТРАНС-МАРК» владеет 50% акций, в ООО «Кин-Марк» владеет долей 50%, в ООО «Балт-Марк» владеет долей 50% , в ООО «Кин-Марк-Логистик» владеет долей 33%, в ООО «Техно-Марк» владеет долей 50%. Крамник С.С. является участником организации ООО «Кин-Марк», он владеет долей 50%.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	90	(20)	-	-	-	(9)	90	(29)
	За 2024 г.	90	(11)	-	-	-	(9)	90	(20)
в том числе:									
Товарный знак	За 2025 г.	90	(20)	-	-	-	(9)	90	(29)
	За 2024 г.	90	(11)	-	-	-	(9)	90	(20)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	336 425	(330 672)	10 720	(4 653)	4 653	(946)	342 492	(326 966)
	3а 2024 г.	341 607	(339 265)	4 400	(9 754)	9 754	(989)	336 425	(330 672)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	377	(377)	-	-	-	-	377	(377)
	3а 2024 г.	377	(377)	-	-	-	-	377	(377)
Сооружения	3а 2025 г.	8 519	(7 715)	-	-	-	(399)	8 519	(8 113)
	3а 2024 г.	8 519	(7 316)	-	-	-	(399)	8 519	(7 715)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	47 707	(47 707)	-	(755)	755	-	46 952	(46 952)
	3а 2024 г.	47 707	(47 650)	-	-	-	(56)	47 707	(47 707)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 313	(1 313)	-	-	-	-	1 313	(1 313)
	3а 2024 г.	1 313	(1 313)	-	-	-	-	1 313	(1 313)
Транспортные средства	3а 2025 г.	277 150	(272 202)	10 450	(3 893)	3 893	(539)	283 708	(268 849)
	3а 2024 г.	282 332	(281 250)	4 400	(9 754)	9 754	(534)	277 150	(272 202)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	413	(413)	270	(5)	5	(8)	678	(416)
	3а 2024 г.	413	(413)	-	-	-	-	413	(413)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	946	(946)	-	-	-	-	946	(946)
	3а 2024 г.	946	(946)	-	-	-	-	946	(946)

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	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	211 601	248 786	18	(203 802)	256 602
	За 2024 г.	199 311	204 381	-	(192 091)	211 601
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 801	5 024	-	(3 860)	4 964
	За 2024 г.	2 602	3 555	-	(2 356)	3 801
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	198 476	237 948	18	(197 176)	239 266
	За 2024 г.	179 824	197 590	-	(178 938)	198 476
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	118	-	(43)	118
	За 2024 г.	63	15	-	(35)	43
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 947	1 700	-	(2 269)	7 378
	За 2024 г.	14 264	2 224	-	(8 541)	7 947
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	295	487	-	(216)	566
	За 2024 г.	159	158	-	(21)	295
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	250	1 216	-	-	1 466
	За 2024 г.	13	237	-	-	250
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	524	2 136	-	-	2 660
	За 2024 г.	-	524	-	-	524

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	93	-	-	93
	За 2024 г.	615	-	-	(615)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	60	-	(30)	80
	За 2024 г.	26	45	-	(21)	50
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	214	6	-	(208)	11
	За 2024 г.	1 746	33	-	(1 565)	214
Итого	За 2025 г.	211 601	248 786	18	(203 802)	256 602
	За 2024 г.	199 311	204 381	-	(192 091)	211 601

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 071	12 718	(4 376)	20 414
	3а 2024 г.	13 373	5 424	(6 726)	12 071
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 026	1 196	(3 061)	1 161
	3а 2024 г.	3 217	2 867	(3 058)	3 026
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	54	-	(54)	-
	3а 2024 г.	54	-	-	54
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28	132	(28)	132
	3а 2024 г.	-	28	-	28
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	322	50	(181)	190
	3а 2024 г.	173	196	(47)	322
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	990	-	(892)	99
	3а 2024 г.	3 368	308	(2 686)	990
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	8 850	-	8 851
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	767	-	(767)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 460	457	(49)	2 869
	3а 2024 г.	2 017	444	-	2 460
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 041	1 935	-	6 976
	3а 2024 г.	3 603	1 438	-	5 041
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	13	(6)	20
	3а 2024 г.	107	9	(103)	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	138	84	(106)	116
	3а 2024 г.	68	135	(65)	138
Итого	3а 2025 г.	12 071	12 718	(4 376)	20 414
	3а 2024 г.	13 373	5 424	(6 726)	12 071

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	84553	49125
Затраты на оплату труда	128494	103783
Отчисления на социальные нужды	24246	18564
Амортизация	955	998
Прочие затраты	102464	81513
Итого по элементам	340712	253983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	340712	253983

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Информация о событиях после отчетной даты: - На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности.

В течение 2025 года Обществу не предоставлялись бюджетные кредиты и государственная помощь.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.

Рассмотрены основные факторы риска, которым может быть подвержено Общество. По результатам анализа факторов риска руководство пришло к выводу, что в настоящее время Общество не подвержено никаким потенциально существенным рискам в хозяйственной деятельности. Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от ведения специальной военной операции, а также от распространения коронавирусной инфекции.

Раскрытие информации о прекращенных операциях: - В отчетном периоде отсутствовали прекращенные операции.

Генеральный директор АО «КИН-МАРК»

Крамник С.П.

25 марта 2026 года