

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|--------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 50                                             | (50)                                        | -         | (50)                                           | 50                                          | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| в том числе:<br>Другие НМА     | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 50                                             | (50)                                        | -         | (50)                                           | 50                                          | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Другие НМА                     | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Другие НМА                     | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

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

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                      |            |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 41 212                                         | (6 877)                                     | -                   | (7 796)                                        | 1 280                                       | (3 563)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 33 415                                         | (9 159)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 30 069                                         | (5 165)                                     | 18 810              | (7 667)                                        | 1 013                                       | (2 725)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 41 212                                         | (6 877)                                     |
| в том числе:                                                                 |            |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Офисное оборудование                                                         | 3а 2025 г. | 1 818                                          | (1 818)                                     | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 818                                          | (1 818)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 818                                          | (1 818)                                     | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 818                                          | (1 818)                                     |
| Транспортные средства                                                        | 3а 2025 г. | 33 060                                         | (2 302)                                     | -                   | (7 796)                                        | 1 280                                       | (3 216)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 25 263                                         | (4 237)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 21 917                                         | (937)                                       | 18 810              | (7 667)                                        | 1 013                                       | (2 378)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 33 060                                         | (2 302)                                     |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                | 3а 2025 г. | 164                                            | (51)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (22)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 164                                            | (73)                                        |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 164                                            | (29)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (22)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 164                                            | (51)                                        |
| Неотделимые улучшения<br>арендуемого офиса                                   | 3а 2025 г. | 6 170                                          | (2 706)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (325)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 6 170                                          | (3 031)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 6 170                                          | (2 381)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (325)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 6 170                                          | (2 706)                                     |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             |                            | На конец периода                            |                                             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                       |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего | За 2025 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
|                                       | За 2024 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 24 256                | 34 335                | 24 904                |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Офисное оборудование                       | -                     | -                     | -                     |
| Транспортные средства                      | 21 026                | 30 758                | 20 980                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 91                    | 113                   | 136                   |
| Неотделимые улучшения арендуемого офиса    | 3 139                 | 3 464                 | 3 788                 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                                       | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                               |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
|                                                               | За 2024 г. | -                      | -                          | 18 810              | -           | -       | (18 810)                                    | -                      | -                          |

|                                                                             |            |   |   |        |   |   |          |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|--------|---|---|----------|---|---|
| в том числе:<br>Оборудование (объекты основных средств)                     | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | 800    | - | - | (800)    | - | - |
| Вагоны                                                                      | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | 18 010 | - | - | (18 010) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -      | - | - | -        | - | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 13 323                   | -                         | 64 826              | -                        | -                         | 4 563                                                                | -                                                  | -                    | 82 712                   | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 13 071              | -                        | -                         | 252                                                                  | -                                                  | -                    | 13 323                   | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 13 323                   | -                         | 64 826              | -                        | -                         | 4 563                                                                | -                                                  | -                    | 82 712                   | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 13 071              | -                        | -                         | 252                                                                  | -                                                  | -                    | 13 323                   | -                         |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                            |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                            |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего             | 3а 2025 г. | 128                       | -                      | 1 193 706           | (1 193 689)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 146                       | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | 885                       | -                      | 1 374 064           | (1 374 821)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 128                       | -                      |
| в том числе:               |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы          | 3а 2025 г. | 128                       | -                      | 1 175               | (1 157)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 146                       | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | 885                       | -                      | 5 924               | (6 681)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 128                       | -                      |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1 192 663           | (1 192 663)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 1 373 356           | (1 373 356)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | 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 |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 3а 2025 г. | 317 153              | -                             | 407 694                                                                                                                      | -                                  | (444 582) | -          | -                      | -                    | 280 265              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 310 587              | -                             | 453 295                                                                                                                      | -                                  | (446 729) | -          | -                      | -                    | 317 153              | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 125 985              | -                             | 199 852                                                                                                                      | -                                  | (256 055) | -          | -                      | -                    | 69 781               | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 150 707              | -                             | 210 240                                                                                                                      | -                                  | (234 962) | -          | -                      | -                    | 125 985              | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 113 821              | -                             | 175 268                                                                                                                      | -                                  | (160 654) | -          | -                      | -                    | 128 435              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 79 987               | -                             | 191 916                                                                                                                      | -                                  | (158 082) | -          | -                      | -                    | 113 821              | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 63 726               | -                             | 32 540                                                                                                                       | -                                  | (25 280)  | -          | -                      | -                    | 70 987               | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 77 473               | -                             | 37 716                                                                                                                       | -                                  | (51 463)  | -          | -                      | -                    | 63 726               | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 1 016                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 016)   | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 1 016                                                                                                                        | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 1 016                | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | 11 350               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (461)     | -          | -                      | -                    | 10 889               | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 11 350                                                                                                                       | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 11 350               | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | 163                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (30)      | -          | -                      | -                    | 133                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 292                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (2 129)   | -          | -                      | -                    | 163                  | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 892                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (892)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 892                                                                                                                          | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 892                  | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | 6                    | -                             | 3                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 9                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 10                   | -                             | 6                                                                                                                            | -                                  | (10)      | -          | -                      | -                    | 6                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | 194                  | -                             | 31                                                                                                                           | -                                  | (194)     | -          | -                      | -                    | 31                   | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 118                  | -                             | 159                                                                                                                          | -                                  | (83)      | -          | -                      | -                    | 194                  | -                             |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 317 153              | -                             | 407 694                                                                                                                      | -                                  | (444 582) | -          | -                      | X                    | 280 265              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 310 587              | -                             | 453 295                                                                                                                      | -                                  | (446 729) | -          | -                      | X                    | 317 153              | -                             |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано   |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | 3а 2025 г. | -              | 8 300                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 8 300            |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные кредиты                  | 3а 2025 г. | -              | 8 300                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 8 300            |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 177 988        | 315 045                                                                                            | -                                  | (318 783) | -         | -                    | 174 250          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 176 248        | 365 897                                                                                            | -                                  | (364 156) | -         | -                    | 177 988          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 48 265         | 193 023                                                                                            | -                                  | (162 460) | -         | -                    | 78 828           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 88 657         | 226 592                                                                                            | -                                  | (266 984) | -         | -                    | 48 265           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 118 282        | 120 382                                                                                            | -                                  | (155 872) | -         | -                    | 82 792           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 75 817         | 136 733                                                                                            | -                                  | (94 269)  | -         | -                    | 118 282          |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 909            | 224                                                                                                | -                                  | (1)       | -         | -                    | 1 132            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 275          | 87                                                                                                 | -                                  | (452)     | -         | -                    | 909              |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 105            | 346                                                                                                | -                                  | (59)      | -         | -                    | 393              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 306          | 53                                                                                                 | -                                  | (1 254)   | -         | -                    | 105              |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 145            | -                                                                                                  | -                                  | (145)     | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | -              | 968                                                                                                | -                                  | -         | -         | -                    | 968              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 041          | -                                                                                                  | -                                  | (1 041)   | -         | -                    | -                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | 580            | 8                                                                                                  | -                                  | (392)     | -         | -                    | 197              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 227            | 366                                                                                                | -                                  | (13)      | -         | -                    | 580              |
| Прочие краткосрочные обязательства                    | 3а 2025 г. | 9 847          | 93                                                                                                 | -                                  | -         | -         | -                    | 9 940            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 7 781          | 2 066                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 9 847            |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 177 988        | 323 345                                                                                            | -                                  | (318 783) | -         | X                    | 182 550          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 176 248        | 365 897                                                                                            | -                                  | (364 156) | -         | X                    | 177 988          |

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

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

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 2 829          | 4 207               | 3 461    | 60                   | 3 515            |
|                                           | За 2024 г. | 2 329          | 4 394               | 3 818    | 76                   | 2 829            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 2 829          | 4 207               | 3 461    | 60                   | 3 515            |
|                                           | За 2024 г. | 2 329          | 4 394               | 3 818    | 76                   | 2 829            |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 1 174 832  | 1 357 388  |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 63 958     | 59 984     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 11 583     | 13 774     |
| Амортизация                                                                                         | 3 563      | 2 726      |
| Прочие затраты                                                                                      | -          | -          |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 253 937  | 1 433 872  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 253 937  | 1 433 872  |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «СИСТЕМНЫЙ ТРАНСПОРТНЫЙ СЕРВИС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ООО «Системный транспортный сервис»» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Системный транспортный сервис» (далее – Общество).

1.2. Юридический адрес: 121609, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, б-р Осенний, д. 23, помещ. 1, ком. 10,11,12, РАСПОЛОЖЕННЫЕ НА 5 ЭТАЖЕ

1.3. ОГРН ОГРН 1077759187417, ИНН 7707636114, КПП 773101001.

1.4. Учредители (участники) Общества:

Гражданин РФ Чебан Алексей Александрович (100%)

1.5. Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 2 – 52.29)

1.6. Средняя численность за 2025 год составила 27 человек.

1.7. Структурное подразделение в Обществе:

Представительство ООО «СТС» в г. Волгоград (РФ, Волгоградская область, город Волгоград, ул. Гражданская, дом 18);

1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.

1.10. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов Общества:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

➤ Генеральный директор Чебан А.А. – с 25.03.2022 г. по настоящее время

Совет директоров, наблюдательный совет отсутствуют (Уставом Общества не предусмотрены).

1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

#### Раздел 2. Информация об учетной политике.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

2.1. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов организации;

- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

## **2.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н ).

НМА являются:

- результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ, базы данных, изобретения);
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Все НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В составе НМА учитываются объекты стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока его полезного использования с даты признания НМА в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов») (п.8. МСФО (IAS) 36).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п.29 ФСБУ 14/2022).

## **2.3. Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- завершенные капитальные вложения в неотделимые улучшения арендуемого офиса;
- транспортные средства;
- оборудование;
- хозяйственный инвентарь;
- прочие.

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно исходя из срока их полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды.

**Капитальными вложениями** являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## **2.4. Учет аренды**

Общество применяет ФСБУ 25/2018. Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается равномерно, посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды. (п.10, п.17 ФСБУ 25/2018)

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Порядок расчета процентной ставки осуществляется на основании ставки по кредитам, действующей за соответствующий период, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При сроке аренды менее 12 месяцев предметы аренды не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018) и основные средства учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости. При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

*Учетная политика Общества (Арендодателя):*

Обществом ФСБУ 25/2018 применяется к договорам аренды, по которым предполагается предметы аренды предоставлять в субаренду.

Субаренда классифицируется Обществом как операционная или финансовая, исходя из условий договора. При этом классификация производится на основе актива в виде права пользования по основному договору аренды.

## **2.5. Запасы.**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие организации на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,
- предназначенные для продажи,
- используемые для управленческих нужд организации.
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

## **2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

## **2.7. Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99 приказ Минфина от 06.05.1999 № 32н). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы от предоставления железнодорожных вагонов для перевозки грузов
- доходы от сдачи в аренду железнодорожных вагонов

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

## **2.8. Расходы**

Бухгалтерский учет расходов организации осуществляется с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н).

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на расходы отчетного периода.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы;
- прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

## **2.9. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

## **2.10. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм фактически уплаченных продавцу. Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относятся на увеличение стоимости финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается только при наличии признаков обесценения (когда текущая рыночная стоимость финансовых вложений на отчетную дату оказалась меньше расчетной стоимости финансовых вложений).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### **2.11. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом причитающихся процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по кредитам и займам, срок оплаты которых превышает 12 месяцев от отчетной даты в балансе отражается в составе долгосрочных обязательств.

#### **2.12. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

#### **2.13. Оценочные и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на управленческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которые рассматриваются на дату составления отчетности и относятся на прочие расходы.

#### **2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

### **Раздел 3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Информация о нематериальных активах, **созданных организацией**, представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией».

Информация об **амортизируемых и неамортизируемых** нематериальных активах представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

На балансе Общества отсутствуют нематериальные активы, имеющие признаки обесценения.

### 3.2. Основные средства и капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения их использования, представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Информация о капитальных вложениях в основные средства, представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость, представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

### 3.3. Аренда.

Краткосрочные договоры аренды.

Обществом заключены договоры аренды (помещений/оборудования/транспортных средств).

Сроки аренды не превышают 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды и отражаются за балансом по стоимости годовой арендной платы.

**Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом (тыс. руб.):**

| Наименование                                                              | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | Расходы на аренду<br>в 2025 году (сумма<br>годовой<br>арендной платы) | Будущие арендные<br>платежи по догово-<br>рам (на следую-<br>щий год) |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Аренда нежилых помещений                                                  | 1 754            | 2 191            | 7 388                                                                 | 1 754                                                                 |
| Аренда транспортных средств                                               | 691 879          | 447 958          | 437 905                                                               | 222 644                                                               |
| <b>ИТОГО Арендные платежи по<br/>краткосрочным договорам арен-<br/>ды</b> | <b>693 633</b>   | <b>450 149</b>   | <b>445 293</b>                                                        | <b>224 398</b>                                                        |

Арендное основное средство не классифицируются в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с критериями ФСБУ 25/2018, в связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется.

Долгосрочные договоры аренды (ФСБУ 25/2018) отсутствуют.

### 3.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

### 3.6. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в составе финансовых вложений Общества долгосрочные вложения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в составе краткосрочных финансовых вложений Общества учтено:

- Предоставленный заем по состоянию на 31.12.2024г. – 13 323 тыс. руб.
- Предоставленный заем по состоянию на 31.12.2025г. – 82 712 тыс. руб.

На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения, имеющие признаки обесценения.

### 3.7. Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день.

| Наименование показателя                                                     | Код строки | На 31.12.2025<br>(тыс.руб.) | На 31.12.2024<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе                                          | 1250       | 0                           | 0                           |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                               | 1250       | 659                         | 1 601                       |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                   | 1250       | 0                           | 0                           |
| Денежные эквиваленты                                                        | 1250       | 0                           | 0                           |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>             | 1250       | 659                         | 1 601                       |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b> |            | 659                         | 1 601                       |

Сумма денежных средств в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода совпадают.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. составляют 84 тыс.руб. – денежные средства на расчетных счетах в банках, находящихся в процедуре банкротства. Общество включено в реестры кредиторов банков.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

### 3.8. Прочие активы

Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы (тыс. руб., код строки 1260):

| Наименование                                                | На<br>31.12.2025 г. | На<br>31.12.2024 г. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Расходы будущих периодов, сроком погашения менее 12 месяцев | 763                 | 357                 |
| НДС с Авансов полученных                                    | 8 271               | 11 89               |

### 3.9. Изменения в капитале

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации:

– за 2025 год и 2024 год не менялась и составила 4 144 тыс. руб.,

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 207806 тыс. руб., на 31.12.2024 -193944 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. составляет 622 тыс.руб.

### 3.10. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.1- «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Задолженность по долгосрочным займам, полученным Обществом:

– по состоянию на 31.12.2025 г. – 8 300 тыс. руб.

– по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует

Задолженность по краткосрочным займам, полученным Обществом:

– по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствует

– по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует

Срок погашения займа в сумме 8 300 тыс.руб. – 13.04.2027г.

В течение отчетного и прошлого периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

| Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2025г. | 2024г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Сумма процентов, начисленная за период, всего                                                                                                                                                                                                                                               | 93     | 801    |
| Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода                                                                                                                                                                                                                                      | 93     | 801    |
| Сумма капитализируемых процентов                                                                                                                                                                                                                                                            | 0      | 0      |
| Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива                                                                                                             | -      | -      |
| Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | -      | -      |

### 3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.1- «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. у Общества отсутствует.

### 3.12. Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Ожидаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев.

Сумма резерва на 31.12.2025 г. составила 3 515 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 829 тыс. руб.

### 3.13. Обеспечения обязательств.

Наличие на начало и конец отчетного периода обеспечений обязательств, полученных и выданных представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 9 «Обеспечения обязательств».

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

### 3.14. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Общество не получало целевого финансирования и государственной помощи.

| Наименование показателя                                                                              | Сумма за 2025<br>(тыс. руб.) | Сумма за 2024<br>(тыс. руб.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг<br/>(за минусом НДС), в том числе</b> | <b>1 124 202</b>             | <b>1 253 051</b>             |
| В том числе                                                                                          |                              |                              |
| Транспортные услуги                                                                                  | 1 073 993                    | 1 221 356                    |
| Аренда                                                                                               | 50 229                       | 31 695                       |
| <b>Себестоимость продаж</b>                                                                          | <b>(1 192 663)</b>           | <b>(1 373 356)</b>           |
| <b>Валовая прибыль</b>                                                                               | <b>(68 461)</b>              | <b>(120 305)</b>             |
| Управленческие расходы                                                                               | (61 274)                     | (60 516)                     |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                                                    | <b>(129 735)</b>             | <b>(180 821)</b>             |
| Проценты к получению                                                                                 | 4 885                        | 1 189                        |
| Проценты к уплате                                                                                    | (93)                         | (801)                        |
| <b>Прочие доходы, в том числе:</b>                                                                   | <b>206 929</b>               | <b>276 063</b>               |
| Штрафы по договорам                                                                                  | 138 414                      | 240 171                      |
| Реализация Основных средств                                                                          | 8 183                        | 4 000                        |
| Реализация материалов                                                                                | 122                          | 764                          |
| Курсовые разницы                                                                                     | 219                          | 323                          |
| Претензии                                                                                            | 59 267                       | 29 851                       |
| Прочие доходы                                                                                        | 724                          | 954                          |
| <b>Прочие расходы, в том числе:</b>                                                                  | <b>(61 636)</b>              | <b>(70 506)</b>              |
| Реализация Основных средств                                                                          | (6 516)                      | (6 653)                      |
| Претензии                                                                                            | (16 960)                     | (11 340)                     |
| Штраф по договорам                                                                                   | (30 583)                     | (45 429)                     |
| Прочие                                                                                               | (7 577)                      | (7 084)                      |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                           | <b>20 350</b>                | <b>25 124</b>                |
| Текущий налог на прибыль                                                                             | (6 322)                      | (6 095)                      |
| Отложенный налог на прибыль                                                                          | (166)                        | 125                          |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                                                       | <b>13 862</b>                | <b>19 154</b>                |

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

### 3.15. Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы (по налогу на прибыль) отражаются в составе внеоборотных активов (стр.1180), отложенные налоговые обязательства – в составе долгосрочных обязательств (стр.1420).

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет на 31.12.2025г.-25%, на 31.12.2024г. – 20%:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2025 год составила 20 350 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2024 год составила 25 124 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил – (6 322) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил – (6 095) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил – (166) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил – 125 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) стр.1180 баланса на 31.12.2025 – 1 395 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) стр.1180 баланса на 31.12.2024 – 1 219 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) стр.1420 баланса на 31.12.2025 – 1 293 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) стр.1420 баланса на 31.12.2024 – 951 тыс. руб.

## Раздел 4. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары

### Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары за 2025 год

| Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица | Для Ю.Л. - ИНН, для Ф.Л. – гражданство | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Физические лица</b>                                |                                        |                                                                                                       |
| Чебан А.А. (100%) с 23.03.22                          | РФ                                     | Единственный участник, бенефициарный владе лец с 23.03.22<br>Генеральный директор с 25.03.22          |
| <b>Организации</b>                                    |                                        |                                                                                                       |
| ООО «СТС-Групп»                                       | ИНН 7723840452                         | С 23.03.22 Чебан А.А. является единственным участником в связанных фирмах ООО «СТС» и ООО «СТС-Групп» |

Операции со связанными сторонами за 2024 год

| Связанные стороны | Характер договора                                  | Срок окончательного погашения по договору | Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2023 в тыс. руб. | Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб. | Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб. | Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2024 в тыс. руб. |
|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ООО «СТС-Групп»   | Услуги по предоставлению вагонов, аренда помещения |                                           | -71 502                                                                          | 11 562                                                  | 9 187                                               | -69 127                                                                          |

Операции со связанными сторонами за 2025 год

| Связанные стороны | Характер договора                                  | Срок окончательного погашения по договору | Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2024 в тыс. руб. | Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб. | Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб. | Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2025 в тыс. руб. |
|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ООО «СТС-Групп»   | Услуги по предоставлению вагонов, аренда помещения |                                           | -69 127                                                                          | 19 315                                                  | 43 626                                              | -93 438                                                                          |

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

Вознаграждения основного управленческого персонала Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                                     | за 2025г.     | за 2024г.     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b>                                                                                         | <b>31 300</b> | <b>32 253</b> |
| Заработная плата и премии                                                                                                   | 26 835        | 26 508        |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды                                                                                      | 4 465         | 5 745         |
| Добровольное медицинское страхование                                                                                        | 0             | 0             |
| Прочие платежи в пользу сотрудников                                                                                         | 0             | 0             |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>                                                                                          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности                                                                           | 0             | 0             |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | 0             | 0             |
| Иные долгосрочные вознаграждения                                                                                            | 0             | 0             |

## **Раздел 4. Информация о непрерывности деятельности**

4.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.3. Прекращенных операций не было.

## **Раздел 5. События после отчетной даты**

5.1. Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Долгосрочный кредит в сумме 8 300 тыс. руб. был полностью погашен обществом в январе 2026г.

10 февраля 2026 года Арбитражным судом города Москвы было вынесено решение в пользу Общества по Делу № А40-225517/25-102-1785 на сумму 2 320 тыс.руб.

## **Раздел 6. Прочая информация**

6.1. В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

6.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

## **Раздел 7. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **7.1. Страновые и региональные риски**

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие

меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

7.2. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше), по оценке Общества, отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «Системный транспортный сервис»  
25.03.2026г.



Чебан А.А.