

Общество с ограниченной ответственностью «БАМ-Трансресурс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 4-10), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. ООО «БАМ-Трансресурс»
- 1.2. Юридический адрес: 664056, г.Иркутск, ул.Академическая, д.28/4
- 1.3. ИНН/КПП 3812523659/381201001
- 1.4. Дата государственной регистрации: 20.06.2018г., ОГРН 1183850018901.
- 1.5. У организации нет обособленных подразделений.
- 1.6. Величина уставного капитала составляет 10000,00 руб.
Учредитель – Толкачева Татьяна Юрьевна – 100%.
- 1.7. Численность сотрудников за 2025 год составила 7 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 чел
Бухгалтерия	2 чел
Коммерческий отдел	2 чел

- 1.8. Общество является субъектом малого предпринимательства.
- 1.9. Основным видом деятельности Общества является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, оказанием услуг по предоставлению вагонов под перевозку грузов, транспортно-экспедиционными услугами - ОКВЭД 52.29;
В 2025 году Общество осуществляло оптовую торговлю концентрата минерального «галит» - ОКВЭД 46.38.25.
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
 - генеральный директор: Бородин Валерий Валерьевич (приказ № 1 от 20.06.2018г.)
 - главный бухгалтер: Трипельгорн Лариса Владимировна (приказ № 3 от 31.05.2019г.)
- 1.11. Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб.

2. Раскрытие основных способов ведения учета

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
- 2.2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
- 2.3. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 11 от 29.12.2024г.
- 2.4. Учетная политика Общества сформирована на основании следующего:
 - активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и других организаций;
 - Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации;
 - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Основные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом и начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства;
- права пользования активами.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Срок полезного использования определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Устанавливается самостоятельно в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 и соответствует специальной классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1 для налогового учета.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020).

3.2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов, проценты по долгосрочным займам, расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса включается информация об остатках материалов, хозяйственных товаров, инвентаря, канцелярских принадлежностей, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения и признаются как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.5. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты по претензиям;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

3.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений в виде предоставленных займов, депозитных вкладов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу доход в виде процентов, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

3.8. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС с суммы авансов выданных.

3.9. Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность по налогам и сборам;
- задолженность по заработной плате;
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность прочим кредиторам.

3.10. Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

3.11. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности в 2025 году включаются доходы, связанные с оказанием транспортных услуг и оптовой торговлей концентрата минерального «галит».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. К ним относятся штрафы за нарушение хозяйственных договоров, проценты по депозитам, проценты по займам выданным, прочие доходы.

Выручка от продажи признается по методу начисления (по отгрузке).

3.12. Расходы

В состав прямых расходов, связанных с транспортными услугами и оптовой торговлей, включаются:

- затраты на услуги по предоставлению подвижного состава для перевозки грузов;
- перевозные платежи за перевозку грузов (ж/д тариф);
- ж.д. услуги по перевозке порожних вагонов;
- амортизация, включая права пользования активами;
- ремонты вагонов;
- прочие транспортные расходы;
- себестоимость готовой продукции;

К управленческим расходам относятся:

- оплата труда персонала;
- страховые взносы;
- услуги связи;
- лизинговые платежи;
- информационно-вычислительные услуги;
- обновление компьютерных программ;
- канцелярские товары и хозяйственные принадлежности;
- командировочные расходы;
- страхование жизни и добровольное медицинское страхование;
- почтовые расходы;
- представительские расходы и т.д.

К коммерческим расходам относится транспортировка готовой продукции.

3.13. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты по депозитам;
- проценты по займам выданным;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- услуги банков;
- расходы прошлого периода, выявленные в отчетном;
- пени по налогам и сборам
- прочие расходы.

3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и зачисляется в бюджеты по следующим ставкам: в федеральный бюджет – 8 %, в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%.

3.15. Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

3.16. Изменения учетной политики на 2025 год. Корректировки показателей прошлых периодов

В учетной политике, применяемой в 2025 году, какие-либо изменения и дополнения не производились.

3.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было выявлено.

3.18. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора № 3 от 09.02.2026. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год.

4. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы не числятся.

4.2. Основные средства и права пользования активами

Данные по основным средствам и прав пользования активами отражены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и подразделах 4.1, 4.2, 4.3.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют. Выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. Решение о пересмотре элементов амортизации не принималось, срок полезного использования пересмотра не требуют.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- 1) транспортные средства по первоначальной стоимости приобретения с учетом начисленной амортизации:
 - Крытые вагоны – 43 шт;
 - Полувагоны – 37 шт.

Сроки полезного использования основных средств:

- Крытые вагоны - 384 месяца (32 года);
- Полувагоны – 264 месяца (22 года).

Общество выступает арендатором по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2) Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 2023/А от 01.06.2023г. у Исмаева Андрея Викторовича без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

3) А также приобрело полувагоны в лизинг – 15 шт.

27.10.2025 году по Соглашению о перенайме от 23.10.2025г. к договору финансовой аренды (лизинга) № Л-8331-Н от 24.11.2023г. между АО «Южноуральским лизинговым центром», ООО «Юотраст» и ООО «БАМ-Трансресурс», приобретены полувагоны в количестве 15 (пятнадцать) штук с правом выкупа. Срок лизинга – до 31.01.2027 года. Договор лизинга также учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств.

Проценты по договору лизинга отражены в составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах .

В 2025 году фактическая стоимость права пользования активов и обязательства по аренде после признания объектов аренды к учету не пересматривались.

Арендные платежи по таким договорам учитывались ежемесячно в составе прочих расходов Общества.

4.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 5.1.

Начиная с декабря 2022 года Общество выдало краткосрочные займы ООО «СКТ» (ИНН 3849092102) на сумму 110 000 тыс. рублей. В связи с тем, что на 31.12.2025 года займы не возвращены, займы, сроком свыше 12 месяцев, переклассифицированы в долгосрочные финансовые вложения и отражены в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 1170 «Финансовые вложения». Начисленные проценты по выданным займам со сроком свыше 12 месяцев отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Краткосрочные займы со сроком до 12 месяцев учитываются в разделе 2 «Оборотные активы» по строке 1240, начисленные проценты по краткосрочным займам отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

4.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 – 6.1.

Остатков на 31.12.2025 года не выявлено. Приобретенная продукция для оптовой торговли продана полностью, материалы, канцелярские принадлежности и хозяйственные товары списаны.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблицы 7.1, 7.2, кредиторской задолженности – таблицы 8.1, 8.2.

Данные отражаются свернуто, за минусом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. краткосрочная, за исключением выданных займов, которые переклассифицированы в долгосрочные финансовые вложения и в пояснениях отражаются в таблице 7.2 как просроченная дебиторская задолженность с отражением начисленных процентов по условиям договоров.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 35 403,4 тыс.руб, в том числе задолженность покупателей и заказчиков – 31791,1 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 44 096,8 тыс.руб., из нее:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 199,4 тыс.руб.
- задолженность по заработной плате – 7 716,7 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам – 35 175,5 тыс.руб.
- прочая задолженность – 5,3 тыс.руб.

4.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

- 1) расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев:
 - по состоянию на 31.12.2025 - 49 тыс. руб.
 - по состоянию на 31.12.2024 - 34 тыс. руб.
 - по состоянию на 31.12.2023 - 19 тыс. руб.

4.7. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Информация о доходах Общества

По итогам 2025 года доходы от обычных видов деятельности включают в себя доходы организации от осуществления следующих видов деятельности:

Вид деятельности	Выручка тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
деятельность, связанная с перевозками грузов в полувагонах и крытых вагонах (соль техническая, концентрат минеральный «Галит», соль пищевая, жмых, известь, картон, комбикорм, крупы, муку, напитки, зерно, щебень, шрот и т.д.).	507 289 (99,06 %)	684 802 (100%)
оптовая продажа концентрата минерального «Галит»	4 836 (0,94%)	-
ИТОГО	512 125	684 802

Выручка за 2025 год снизилась по сравнению с 2024 годом на 26,3 %. Уменьшение данного показателя в 2025 году связано со значительным снижением спроса на перевозку грузов.

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) включают в себя:

Внереализационные доходы (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
проценты по депозитам	109	554
проценты по займам выданным	7 610	7 039
ИТОГО	7 719	7 593

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Внереализационные доходы (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
штрафы за нарушение хозяйственных договоров	5 616	15 139
прочие доходы (страховое возмещение за порчу вагонов, возмещение бонусов)	550	286
ИТОГО	6 166	15 425

Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в таблице 10 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расходы за 2025 год снизилась по сравнению с 2024 годом на 33 %.

В состав затрат включаются:

Затраты (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
затраты по предоставлению собственного/арендованного подвижного состава	195 380	365 855
начисленная амортизация вагонов, включая права пользования активами	16 703	12 243
ж.д. услуги по перевозке порожних вагонов	34 521	20 415
ремонты вагонов	827	300
прочие транспортно-экспедиционные услуги	39	258
себестоимость готовой продукции (оптовая торговля концентрата минерального «Галит»)	3 741	0
транспортировка готовой продукции	1 397	0
затраты на оплату труда	49 908	57 001
суммы страховых взносов и взносов от несчастных случаев и проф.заболеваний	8 089	9 070
прочие затраты (услуги связи, информационно-вычислительные услуги, обновление программ, канцелярские товары и хоз.принадлежности, почтовые расходы, командировочные расходы, страхование жизни, ДМС, представительские расходы и т.д.)	1 095	859
ИТОГО	311 700	466 001

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Внереализационные расходы (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
штрафы за нарушение хозяйственных договоров	2 020	8 283
услуги банка	458	472
пени по налогам	1 233	421
процентный расход по лизингу	2 979	0
расходы прошлого периода, выявленные в отчетном	6	10
прочие расходы	62	136
ИТОГО	6 758	9 322

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год предприятием получена прибыль в размере 207 551,6 тыс.руб. Налог на прибыль за 2025 год составил 50 913,0 тыс.руб., за 2024 год – 48 610,0 тыс.руб. На 5% больше в связи с увеличенной ставкой налога на прибыль с 2025 до 25%

Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- по состоянию на 31.12.2025 - 13 943 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 879 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 1 200 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- по состоянию на 31.12.2025 - 15 244 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 879 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 1 200 тыс. руб.

4.8. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Наименование денежного потока	2025 год	2024 год
возврат от поставщиков	666	-
поступления по штрафам за нарушение хозяйственных договоров	6 799	14 278
проценты по депозитам	110	554
прочие поступления (страховое возмещение за порчу вагонов, возмещение бонусов)	550	287
НДС	5 086	5 349
ИТОГО	13 211	20 468

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Наименование денежного потока	2025 год	2024 год
услуги банка	458	471
списания по аренде	2 594	2 495
списания по претензиям, штрафам за нарушение хозяйственных договоров	2 400	8 668
пени по налогам	1 110	325
прочие выплаты	120	648
ИТОГО	6 682	12 607

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» в строке 4221 «в связи с приобретением основных средств» Отчета о движении денежных средств отражено:

Наименование денежного потока	2025 год	2024 год
Покупка крытых вагонов, полувагонов АО «Алтайвагон», АО «Завод металлоконструкций»	17 100	98 200
Приобретение полувагонов в лизинг по договору перенайма между АО «Южноуральским лизинговым центром», ООО «Ютогтраст» и ООО «БАМ-Трансресурс», погашение задолженности	10 257	
Переоформление договора лизинга АО «Южноуральский лизинговый центр»	264	
ИТОГО	27 621	98 200

Проценты по лизинговым платежам за 2025 год отражены по строке 4224 «проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» - 2 980 тыс.руб.

Ежемесячный лизинговый платеж отражен в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «прочие платежи» в размере 4 053 тыс.руб.

4.9. Информация о связанных сторонах

ООО «БАМ-Трансресурс» в 2025 году арендовало офис у сотрудника и располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Наименование	Сумма, тыс.руб.
Исмаев Андрей Викторович, 664511, Иркутская обл, р-н Иркутский, п Патроны, ул.Брусничного румянца, Парк мкр.Патроны, д. 21	Договор аренды офиса № 2023/А от 01.06.2023г	2 601

4.10. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам.

Вознаграждения сотрудникам, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты, составили:

- за 2025 год – 50 923 тыс.руб.

- за 2024 год – 54 303 тыс.руб.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

Суммы страховых взносов, взносов от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленных с выплат сотрудникам организации, составили:

- за 2025 год – 8 476 тыс.руб.

- за 2024 год – 7 868 тыс.руб.

В течение отчетного периода организация осуществляло платежи:

- по договору добровольного медицинского страхования с СПАО «Ингосстрах» № Д282426-25 от 14.11.2025г. на сумму 210 000,00 руб.;

- по договору коллективного страхования от несчастных случаев и болезней с ООО «Капитал Лайф Страхование Жизни» № 0334742025 от 14.01.2025г. на сумму 123 023,03 руб.

4.11. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности, не имели места.

Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического характера Российской Федерации

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация о сроках погашения долгосрочной задолженности по займам.

Информация по срокам погашения долгосрочной задолженности по займам на данный момент отсутствует.

Исправления в бухгалтерской отчетности

Исправления бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «БАМ-Трансресурс»



Бородин В.В.