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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мирус» (далее по тексту – Компания) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Мирус», далее по тексту Компания, была учреждена 17 марта 2020 года в соответствии с решением №1 и зарегистрирована 30 марта 2020 года.

Компания зарегистрирована по адресу: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144*.

Фактический адрес Компании: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144*.

Компания имеет обособленное подразделение в г.Москва, зарегистрированное 13.06.2024г. Численность сотрудников обособленного подразделения – 1 человек.

Место нахождения обособленного подразделения ООО "Мирус" :*123610, РОССИЯ,Москва г, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Краснопресненская наб, д. 12, помещ. 1/18*

Основной государственный регистрационный номер 1207800047916.

Идентификационный номер налогоплательщика 7813644050.

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб., доли в уставном капитале принадлежат следующим участникам:

N п/п	**Наименование участника**	**Сведения об участнике**	**Размер доли в уставном капитале (%)**	**Номинальная стоимость доли (руб.)**	**Доля (часть доли) оплачена (полностью, не полностью, др.)**
1	Петров Игорь Владимирович	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780716175361	90	90 000	полностью
2	Мамошин Юрий Евгеньевич	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780441543995	10	10 000	полностью

Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2025 году составила 11человек(в 2024 году -11 человек, в 2023году -10человека).

Высшим органом управления Компании, согласно Уставу, является общее собрание участников. Исполнительным органом Компании являетсяГенеральный директор, Мамошин Юрий Евгеньевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

В течение 2025 г. Компания оказывала услуги транспортной экспедиции, услуги по сопровождению импортных и экспортных операций в рамках транспортно-экспедиционной деятельности по международной перевозке контейнерных грузов.

Основным видом деятельности Компании являются услуги транспортной экспедиции по организации перевозок контейнерных грузов морским транспортом, железнодорожным транспортом в прямом импортном и экспортном сообщении, железнодорожным транспортом при вывозе импортных грузов с портов прибытия грузов на территорию РФ, автотранспортом , а также по организации мульти модальных международных перевозок с участием нескольких видов транспорта.
Услуги оказываются при перемещении груза через границу РФ, внутри РФ, а также вне пределов РФ.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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

2.2 Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учет аренды (лизинга).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартомбухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Компания признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество " к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Компания использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, предусмотренных Федеральным стандартом 25//2018. Если компания принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Компания не переоценивает права пользования активами.

2.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте,

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется с применением официального курса иностранной валюты к рублю, действующего на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс иностранной валюты по отношению к российскому рублю на 31 декабря 2025г. был установлен в следующем соответствии:

Цифр. Код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс 31.12.2025	Курс 31.12.2024	Курс 31.12.2023
840	USD	1	Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
156	CNY	1	Китайский Юань	11,1592	13,4272	12,5762
398	KZT	100	Казахский Тенге	15,4978	19,4860	19,7708
356	INR	10	Индийская рупия	8,6974	11,8797	10,7735
978	EUR	1	Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в учете Компании по мере ее возникновения в разрезе контрагентов, договоров и расчетных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности,

которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями с учетом НДС.

2.6 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты включаются в расходы равномерно в течение периода использования займа.

2.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Компания создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство относится на управленческие расходы.

2.8 Налог на прибыль. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль в 2025г. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В бухгалтерскомбалансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9 Выручка. Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности Компании является выручка от услуг по организации перевозки грузов (транспортная экспедиция), услуги по сопровождению импортных и экпортныхопераций, по консультационным и информационным услугам. Выручка принимается к бухгалтерскому учету и для целей налогообложения в сумме, исчисленной согласно договору и актуоказанных услуг в денежном выражении. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за исключением налога на добавленную стоимость.

К прочим доходам Компании относятся доходы от продажи основных средств, доходы от штрафов, полученных по коммерческим договорам.

2.10 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности Компании относятся: расходы, связанные с перевозкой экспедируемых грузов, в т. ч. морским, железнодорожным и автотранспортом, расходы, связанные с оформлением грузосопроводительных документов и прочие операционные расходы, учтенные на бух.счете 20.

К управленческим расходам относятся заработная плата сотрудников, отчисления на социальные нужды, офисные расходы, командировочные, представительские расходы, консультационные, информационные и юридические расходы, прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К данным активам Компания относит расходы на страхование и неисключительные права пользования объектами интеллектуальной собственности (лицензии, патенты, разрешения, пропуска и пр. аналогичные расходы). Расходы, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания отчетного года, показаны в бухгалтерской отчетности по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

К прочим расходам относятся курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженных в иностранной валюте, продаже-покупке валюты, прочие расходы.

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также доходы и расходы от купли-продажи валюты раскрываются в отчетности Компании развернуто.

2.11 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Компании, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления операции.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернутосуммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в

бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Суммы НДС, уплаченные в бюджет, указаны по строке 4129 отчета о движении денежных средств. Суммы НДС, полученные из бюджета РФ, отражаются по строке 4119 указанного отчета.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12 Изменение учетной политики

С 01.01.2025 г. вступил в силу и обязателен к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета 4/2023 "Бухгалтерская(финансовая) отчетность" ФСБУ 4/2023,утвержденный Приказом. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% от валюты баланса.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
С отчетности за 2025 год Компания применяет формы, утвержденные ФСБУ 4/2023.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	За 2024 г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	102	(102)
в том числе:														
Другие НМА (право на программы ЭВМ, создание Веб-сайта)	За 2025 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	За 2024 г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	102	(102)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией -	За 2025 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	За 2024 г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	102	(102)
в том числе:														
Другие НМА (право на программы ЭВМ, создание Веб-сайта)	За 2025 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	102	(57)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	102	(102)

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	-	-	45
в том числе:			
Другие НМА (право на программы ЭВМ, создание Веб-сайта)	-	-	45
из них созданные организацией	-	-	45

4. ПОЯНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	25 931	(5 059)	-	(2 068)	2 068	(2 407)	-	-	-	-	-	23 863	(5 398)
	За 2024 г.	9 460	(2 500)	16 531	(60)	-	(2 559)	-	-	-	-	-	25 931	(5 059)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	16 419	-	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	16 419	(821)
	За 2024 г.	-	-	16 419	-	-	-	-	-	-	-	-	16 419	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	112	(3)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	112	(41)
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(3)	-	-	-	-	-	112	(3)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 332	(3 078)	-	-	-	(1 458)	-	-	-	-	-	7 332	(4 536)
	За 2024 г.	7 392	(1 601)	-	(60)	-	(1 477)	-	-	-	-	-	7 332	(3 078)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 068	(1 978)	-	(2 068)	2 068	(90)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 068	(899)	-	-	-	(1 079)	-	-	-	-	-	2 068	(1 978)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 068	(1 978)	-	(2 068)	2 068	(90)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 460	(2 500)	-	(7 392)	2 956	(2 434)	-	-	-	2 068	(1 978)
Транспортные средства	За 2025 г.	-										
	За 2024 г.	7 392	(1 601)		(7 392)	2 956	(1 355)					
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 068	(1 978)		(2 068)	2 068	(90)					
	За 2024 г.	2 068	(899)				(1 079)				2 068	(1 978)

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	18 465	20 872	6 960
в том числе:			
Здания	15 598	16 419	-
Офисное оборудование	71	109	-
Транспортные средства	2 796	4 253	5 791
Другие виды основных средств	-	90	1 169
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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	15 598	-	-
в том числе:			
	-	-	-
из них			
основные средства, находящиеся в	15 598	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 531	-	-	(16 531)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 419	-	-	(16 419)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-

5. ПОЯСНЕНИЯК БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ЗАПАСЫ.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	45 369	-	147 014	(165 326)	-	-	X	X	27 060	-
	За 2024 г.	23 063	-	172 316	(150 007)	-	-	X	X	45 372	-
в том числе:											
Затрата в незавершенном производстве	За 2025 г.	45 369	-	145 949	(164 258)	-	-	-	-	27 060	-
	За 2024 г.	23 063	-	171 491	(149 185)	-	-	-	-	45 369	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	3	-	1 065	(1 068)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	825	(822)	-	-	-	-	3	-

6. ПОЯСНЕНИЯК БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 501	(1 497)	74 038	-	(65 501)	-	(142)	-	74 038	(1 639)
	За 2024 г.	31 212	-	65 501	-	(31 212)	-	(1 497)	-	65 501	(1 497)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 747	-	23 427	-	(49 747)	-	(142)	-	23 427	(142)
	За 2024 г.	5 623	-	49 747	-	(5 623)	-	-	-	49 747	-
Авансы выданные	За 2025 г.	15 400	(1 497)	50 064	-	(15 400)	-	-	-	50 064	(1 497)
	За 2024 г.	20 196	-	15 400	-	(20 196)	-	(1 497)	-	15 400	(1 497)
Прочая	За 2025 г.	354	-	547	-	(354)	-	-	-	547	-
	За 2024 г.	5 393	-	354	-	(5 393)	-	-	-	354	-
Итого	За 2025 г.	65 501	(1 497)	74 038	-	(65 501)	-	(142)	X	74 038	(1 639)
	За 2024 г.	31 212	-	65 501	-	(31 212)	-	(1 497)	X	65 501	(1 497)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	22 964	-	-	-	-	-

7. ПОЯСНЕНИЯК БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 942	136 207	-	(128 942)	-	-	136 207
	За 2024 г.	65 114	128 942	-	(65 114)	-	-	128 942
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 067	73 703	-	(80 067)	-	-	73 703
	За 2024 г.	16 609	80 067	-	(16 609)	-	-	80 067
авансы полученные	За 2025 г.	33 455	55 987	-	(33 455)	-	-	55 987
	За 2024 г.	46 014	33 455	-	(46 014)	-	-	33 455
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	14 808	6 514	-	(14 808)	-	-	6 514
	За 2024 г.	1 977	14 808	-	(1 977)	-	-	14 808
прочая	За 2025 г.	612	3	-	(612)	-	-	3
	За 2024 г.	514	612	-	(514)	-	-	612
Итого	За 2025 г.	128 942	136 207	-	(128 942)	-	X	136 207
	За 2024 г.	65 114	128 942	-	(65 114)	-	X	128 942

7.2. 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.	2 343	3 694	(1 459)	(13)	4 565
	За 2024 г.	1 505	2 093	(1 052)	(203)	2 343
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам	За 2025 г.	2 343	3 694	(1 459)	(13)	4 565
	За 2024 г.	1 505	2 093	(1 052)	(203)	2 343

8. ПОЯСНЕНИЯК БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	16 119	-	-
в том числе:			
Залог в обеспечение выполнения обязательств по возобновляемой кредитной линии по договору с ПАО Сбербанк	16 119	-	-

9. ПОЯСНЕНИЯК БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 068	822
Затраты на оплату труда	26 046	21 783
Отчисления на социальные нужды	7 939	5 193
Амортизация	2 407	2 604
Прочие затраты	2 032 773	2 009 892
Итого по элементам	2 070 233	1 040 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	18 310	(22 305)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 088 543	2 017 989

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

10.1. Основные средства.

В качестве ОС по строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость приобретенных ОС.
В 2024 г. был приобретен объект недвижимости, стоимостью 16 419 225,60 руб. расположенный по адресу: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинскоегородское поселение, гп. Новоселье, Парадная ул., д. 2/13, помещение 1Н.
Кадастровая стоимость объекта составляет 14 674 758,34 руб.
Информация об ОС приведены в таблицах4.1-4.5Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В 2025 г. Компания не приобретали и не вводила в эксплуатацию основные средства.

10.2. Нематериальные активы.

В качестве НМА по строке 1110 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена остаточная стоимость актива, сформированного на основании расходов на создание интернет-сайта компании. По состоянию на 31.12.2024г. данный НМА полностью самортизирован.
Информация о НМА приведена в таблицах3.1-3.3Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности расшифрован в таблицах 6.1, 6.2 и 7.1, 7.2Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность в отчетности представлена с учетом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025г. резерв сформирован на сумму 1 639 386 руб.на основаниипрогнозной оценки руководства:

-о невозможности получения денежных средств перечисленных в качестве авансового платежа за морскую перевозку грузов компании ООО «Трансмастерс» ИНН 2315154826 и в сумме 1 497 021руб. ООО «Трансмастерс» по информации из ЕГРЮЛ находится в процессе банкротства.

- о возможных потенциальных рисках в получении дебиторской задолженности компании ООО "Региональный Транспортный Агент" ИНН 7839086883 в сумме 142 365 руб.

По состоянию на 31.12.2023резерв по сомнительным долгам не формировался.

В составе дебиторской задолженности имеется задолженность заказчиков и задолженность поставщиков по авансам, выданные в валюте, условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности следующих контрагентов:

Наименование контрагента	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков:	***5 796***	***462***	***120 338***	***12 241***
ООО "Гровол Вуд"	3 458	279	-	-
ООО "Региональный Транспортный Агент"	2 338	183	-	-
ООО "Конвэй Контейнерные Решения"	-	-	112 560	11 445
ООО "ГудсТрэйдерс"	-	-	4 655	473
ООО "МЭЙВ"	-	-	1 703	179
ООО "ТД ЧЖЕНДОН"	-	-	1 420	144
AirLandLogisticInterprise Ltd	-	-	-	-
ООО "Скинер"	-	-	-	-
ООО «Центрум»	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков (прочая):	***1 820***	***142***	***-***	***-***
ООО "Региональный Транспортный Агент"	1 820	142	-	-
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	***355 331***	***28 784***	***115 835***	***11 617***
ООО "ЛОГИСТВИНД"	165 860	13 155	72 800	7 349
ООО «Модуль»	172 721	14 132	17 950	1 893
ООО "Трансмастерс"	16 750	1 497	16 750	1 497
ООО "ОВЕРСИЗ ЭКСПРЕСС"	-	-	7 775	821
ООО "Свифт-Рус"	-	-	560	57

Наименование контрагента	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	В долларах США	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков:	***-***	***-***	***72***	***7 280***
AirLandLogisticInterprise Ltd	-	-	72	7 280

Расчеты по авансам выданным	***121 750***	***9 484***	-	-
FiegeAsiaservices Ltd	121 750	9 484	-	-

В составе кредиторской задолженности имеется задолженность перед заказчиками по авансам, полученным в валюте и в условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности перед следующими контрагентами:

Наименование контрагента	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***350 268***	***27 830***	***214 951***	***22 067***
ООО "МЕЛЕУЗОВСКИЙ МКК"	170100	13 492	-	-
ООО "МЕГАЛОГИСТИК"	57 180	4 494	-	-
ООО "ЭФЭМДЖИ ШИППИНГ ЭНД ФОРВАРДИНГ"	17 650	1 393	66 987	6 941
ООО "ОУШЕН КОНТЕЙНЕР СЕРВИСИЗ"	16 900	1 391	11 200	1 199
ООО "ЭФ.ЭС. МАКЕНЗИ"	14 150	1 124	-	-
ООО "БАЛТИКА-ТРАНС"	12 475	995	-	-
ООО «СОДРУЖЕСТВО БАЛТИКА-ТРАНС»	12 325	983	-	-
ООО "КТБ"	12 123	980	-	-
ООО "ГЕЛИОС ЛОГИСТИК"	12 019	943	6 000	621
ООО "ИНТРАНС"	7 350	586	-	-
ООО "ЕЛС РУС"	5 150	417	-	-
ООО "АФ ТРАНС"	4 800	383	-	-
ООО "ПАРУС"	4 600	367	-	-
ООО "АГЕНТСТВО ВТН"	3 350	274	-	-
ООО "СЕВЕРНЫЙ ПУТЬ"	96	8	-	-
ООО "АЛЬ МАТАЛЬ ЛИЛИСТИРАД ВАЛТАСДИР"	-	-	34 000	3 455
ООО "ТРИО ЛОГИСТИК"	-	-	25 800	2 640
ООО "НАФТАТРАНС"	-	-	24 800	2 631
ООО "СВОН ЭЙЖЕНСИ РАША ЛИМИТИД"	-	-	23 600	2 431
АО "ЕВРОСИБ СПБ-ТС"	-	-	12 250	1 113
ООО "ОПТИМАЛЬНАЯ ЛОГИСТИКА"	-	-	5 500	562
ООО "РЕАЛ ТРАНС ВОСТОК"	-	-	4 500	446
ООО "ГУДС ТРЭЙДЕРС"	-	-	307	27
ООО "СТЛ-АВТО"	-	-	7	1
ООО "УНИКО-ЛОГИСТИК"	-	-	-	-
ООО "ВМТ"	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	***143***	***14***	***143***	***14***
ООО "КОНВЭЙ КОНТЕЙНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"	143	14	143	14
Наименование контрагента	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	В валюте (USD)	В тыс.руб.	В валюте (USD)	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***-***	***-***	***5 250***	***541***

ООО "РТА ТРАНСПОРТ"	-	-	5 250	541
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	**-**	**-**	***88 603***	***9 009***
Freight and Commercial Brokers	-	-	80 300	8 165
RSTRANS MARITIME	-	-	8 303	844

10.4. Денежные средства.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на банковских счетах Компании. Денежных эквивалентов нет.

Остатки на рублевых расчетных счетах, тыс.руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	78 095	34 303
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	408	1 017
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	357	66
ООО КБЭР "Банк Казани"	96	-
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	36	650
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	26	-
АО "ТБанк"	19	57
ООО "Банк Точка"	14	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4	-
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	3	1
АО БАНК "ПСКБ"		23
ПАО "АК БАРС" БАНК	-	2
ИТОГО	**79 058**	**36 119**

Остатки на рублевых депозитных счетах, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	-	30 100
ИТОГО	**-**	**30 100**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2025, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
ООО КБЭР "Банк Казани", доллары США	200	15 682
ИТОГО	**200**	**15 682**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2024, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА", доллары США	434	44 089
ИТОГО	**434**	**44 089**

10.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены следующие активы, в тыс.руб.:

Наименование	2025	2024
Расходы на страхование (ДМС, автострахование)	498	411
Лицензии на программы ЭВМ и прочие неисключительные права	261	503
ИТОГО	**759**	**914**

10.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб.В течение отчетного периода изменений в капитале Компании не было.

Согласно Уставу, чистая прибыль остается в распоряжении Компании и/или распределяется по решению общего собрания участников. Чистая прибыль может распределяться между участниками в виде дивидендов, а также использоваться иным образом по решению общего собрания акционеров. В 2025г. были объявлены и выплачены дивиденды: за 2023г. в сумме 24 189 тыс.руб., за 2024 г. в сумме 85 179 тыс. руб., за 2025 г. (промежуточные за 1 полугодие) в сумме 18 596 руб. Дивиденды были выплачены в соответствии с долями участников в Уставном капитале компании, а именно: учредителю Петрову И.В. было выплачено 115 168 тыс. руб., учредителю Мамошину Ю.Е. было выплачено 12 796 тыс. руб.

10.7. Займы и кредиты

В 2025 г. Компания заключила с ПАО «Сбербанк» Генеральное соглашение № 7M-550EP2D-QBTоб открытии возобновляемой рамочной кредитной линиис дифференцированными процентными ставками с максимальным лимитом 100 000 000 (Сто миллионов) в целях пополнение оборотных средств. Заключение отдельных Кредитных сделок в рамках Соглашения возможно по 29 мая 2026г. Т.к. привлечение заемных средств в сумме открытой кредитной линии относится к крупной сделке Компании, она была одобрена Общим внеочередным собранием участников и оформлена Протоколом Б/Н от 19.05.2025г.
В качестве обеспечения обязательств по кредитной линии был заключен договор ипотеки № 7M-550EP2D-QBT_ДИ01, согласно которому предметом залога выступает недвижимое имущество Компании : Нежилое помещение (офис); Год постройки: 2023, кадастровый инвентарный номер 47:14:0504001:8430,находящееся по адресу РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинское городское поселение, гп. Новоселье, Парадная ул., д. 2/13, помещение 1Н. Залоговая стоимость имущества – 16 119тыс. руб.Ипотечная сделкаодобрена внеочередным общим собранием участников.
В течение 2025 г. Компания не привлекала заемные средства в рамках открытой кредитной линии и не имеет задолженности по заемным средствам.

В 2025 г. Компания предоставила краткосрочныйбеспроцентныйзайм своемусотруднику Мамошину Юрию Евгеньевичу в сумме 2 000 тыс. руб. Займ был выдан 31.07.2025 г. на основании договора № 31072025от 31.07.2025 и возвращен 16.09.2025 г.
Ранее выданный Фроянц Любови Михайловне займдоговору № 18032024/З от 18.03.2024г. по состоянию на 31.12.2025г. полностью возвращен.

10.8. Прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражены прочие краткосрочные обязательства, а именно расчеты по аренде, сформированные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Наименование	2025 год	2024 год
ООО "М-Стиль". Задолженность по аренде. Аренда офиса. В тыс.руб. В тыс.руб.	-	125
ООО "М-Стиль". Проценты по аренде. Аренда офиса.	-	(1)
ООО "М-Стиль". НДС по лизинговым обязательсвтам. Аренда офиса.	-	(21)
ИТОГО по строке 1520Бухгалтерского баланса	**-**	**103**
ИТОГО по строке 1450Бухгалтерского баланса	**-**	**-**

10.9. Выручка

Выручка от обычных видов деятельности составила, в тыс.руб.:

Выручка	2025 год	2024 год
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 20%	139 288	128 936
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 0%	2 075 403	1 998 048
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке БЕЗ НДС	0	649
ИТОГО по строке 2110 Отчета о финансовых результатах	**2 214 691**	**2 127 633**

10.10. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов, тыс. руб.

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Заработная плата	26 046	21 783
Налоги, страховые взносы с заработной платы	7 939	5 193
Командировочные расходы	3 460	1 882
Амортизация	2 407	2 604
Аренда офиса	3 384	1 239
Расходы, не учитываемые в налоговых целях (парковка, кофе, чай, пр.)	1 698	1 136
Представительские расходы	1 132	912
Расходы на ПО, информационно-правовую систему, лицензии	889	650

Консультационные и нотариальные услуги	882	760
Телефония, интернет	820	368
Расходы на страхование	684	696
Прочие расходы	648	1 033
Канцелярские товары, малоценное оборудование	185	296
ИТОГО по строке 2220 Отчета о финансовых результатах	**50 174**	**38 552**

10.11. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	2025год	2024 год
Курсовые разницы	10 520	18 144
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	1 004	128
Прочие доходы	18	203
ИТОГО по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	**11 542**	**18 475**

Состав прочих расходов, тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024год
Курсовые разницы	12 132	19 391
Доходы от конверсионных операций	7 568	7 194
Расходы на услуги банков	3 375	2 098
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	1 880	67
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	1527	419
НДС, не принятый к вычту	527	189
Прочие расходы (расходы на недвижимое имущество)	357	
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	142	1 497
ИТОГО по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	**27 508**	**30 855**

10.12. Налогообложение

10.12.1 Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Компания использует ставки НДС 20% и 0%, а также оказывает услуги, которые не облагаются НДС.

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	28 600	25 939
НДС, заявленный к вычету	22 608	9 741
НДС, начисленный к уплате в бюджет	5 992	16 198

10.12.2. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль Компании за 2025 год составила 32 700 тыс. руб., за 2024 год – 21 731 тыс. руб. (Расчет налога на прибыль приведен в таблице ниже)

Сумма налога на прибыль за 2025 год определяется исходя из бухгалтерской прибыли, постоянных и временных разниц. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 30 927 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не предусмотренных статьями 252, 253, 254, 255, с учетом положений статьи 270 Налогового кодекса РФ и ФСБУ 25/2018.

	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	123 708	107 102
Временные разницы, приводящая к образованию ОНА	1 717	1 560
Временные разницы, приводящая к образованию ОНО	1 689	(395)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, постоянные разницы	3 701	2 074
Проценты, не принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	1	434
Расходы, принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	(14)	(2 120)
Разница БУ - НУ		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	130 802	108 655
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	32 700	21 731

10.13. Операции со Связанными сторонами

Компания не контролируется и на нее не оказывается значительное влияние какими-либо юридическими или физическими лицами помимо учредителей.
Учредителями компании являются физические лица:

-Петров Игорь Владимирович. Доля участия в Компании составляет 90%
-Мамошин Юрий Евгеньевич. Доля участия в Компании составляет 10%

Одновременно оба учредителя являются основным управленческим персоналом Компании:
- Мамошин Ю.Е. генеральный директор
-Петров И.В. заместитель генерального директора.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение генеральному директору,

выплаченное в 2025 г., составило 3 030 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные за 2025в сумме 886 тыс. руб. (ОПС+ ФСС н.с.)

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение заместителю генерального директора, выплаченное в 2025 г., составило 3 346 тыс.руб. Страховые взносы, начисленные за 2025 в сумме936 тыс. руб. (ОПС+ ФСС н.с.)

Бенефициарные владельцы Компании

Учредители компании являются бенефициарными владельцами Компании.

10.14. События после отчетной даты

В феврале 2026 г. Компания подала иск в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области с требованием взыскать с ООО «Росгеология» ИНН 7724294887 просроченную дебиторскую задолженность за оказанные транспортно-экспедиционные услуги, а также пени за просрочку оплаты, в общей сумме 18 266 тыс. руб. без учета гос. пошлины. Компания оценивает шансы на положительный исход судебного разбирательства, как высокие. Иных существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

10.15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10.15.1. Трансфертное ценообразование

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между Компанией и контрагентами - не взаимозависимыми лицами резидентами недружественных стран, которые в2025 года были включены в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный режим налогообложения (офшорные зоны), утвержденный приказом Минфина РФ №86н от 05.06.2023г., определяются на основе фактической цены сделки и реальными рыночными условиями. Существует очень низкая вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Однако влияние такого развития событий не может быть оценено Компанией с достаточной степенью надежности и вероятности.

10.15.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, которые с точки зрения проверяющих органов, могут быть признаны не имеющими четкой финансово-хозяйственной цели или операциями с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Создавшаяся ситуация в России указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

10.16. Непрерывность деятельности.

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

Генеральный директор _____ Мамошин Ю.Е.

Главный бухгалтер _____ Мижуй Т.В.

«24» марта 2026 года.