



в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 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	За 2025 г.	7	-	12 619	(12 621)	-	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	-	-	9 620	(9 613)	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	658	(660)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	673	(666)	-	-	-	-	7	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 961	(11 961)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 947	(8 947)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	52 364	-	15 958	-	(52 119)	-	X	16 203	-	-
	За 2024 г.	16 855	-	48 557	-	(13 048)	-	X	52 364	-	-

## 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	58	58	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	58	58	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	35
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	35
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 383	43 915	-	103 072	-	-	44 226
	За 2024 г.	49 644	103 153	-	(49 414)	-	-	103 383
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 985	43 892	-	(72 986)	-	-	43 891
	За 2024 г.	43 768	72 985	-	(43 768)	-	-	72 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 939	-	-	(29 939)	-	-	-
	За 2024 г.	5 650	29 935	-	(5 646)	-	-	29 939
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	295	-	-	(147)	-	-	148
	За 2024 г.	166	129	-	-	-	-	295
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	158	23	-	-	-	-	181
	За 2024 г.	60	98	-	-	-	-	158
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	103 418	43 915	-	103 072	-	X	44 261
	За 2024 г.	49 679	103 153	-	(49 414)	-	X	103 418

## 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	660	599
Затраты на оплату труда	9 827	7 295
Отчисления на социальные нужды	2 134	1 498
Амортизация	594	383
Прочие затраты	5 406	4 355
Итого по элементам	18 621	14 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 621	14 130

Общество с ограниченной ответственностью "СТ Экспедиция Петербург"  
(ООО "СТ Экспедиция Петербург")  
ИНН 7805722450, КПП 780501001, ОГРН 1187847041205  
Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Маршала Говорова ул,  
дом № 35, литера А, помещение 6-Н, офис 337

---

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

## **1. Общие сведения**

### **Общая информация**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "СТ Экспедиция Петербург"  
(ООО "СТ Экспедиция Петербург")

### **Основные виды деятельности**

1.2. Основным видом деятельности ООО "СТ Экспедиция Петербург") является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

## **2. Существенные аспекты Учётной политики и представленная информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности**

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учётной политики.

### **Основа составления**

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (далее –ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организации в Российской Федерации.

2.2. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом ООО «СТ Экспедиция Петербург» от 27.12.2024г. № 1-12УП.

## **3. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

3.1. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г № 204н, принятые к учёту в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

3.2. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.3. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.4. Общество не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик, правообладатель) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. Иными словами, если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости ОС. В таком случае в капвложения включают договорную стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) не было.

3.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.7. Общество не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.8. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.9. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.11. Информация о наличии и движении основных средств приведена в виде таблиц в разделе 4 «Основные средства» подраздел 4.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Балансовая стоимость ОС на отчетную дату (в тыс.руб.)

Основное средство	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Легковой автомобиль Geely Monjaro	3 538	3 801
Легковой автомобиль Geely Tugella	3 012	3 344
Ультрабук Huawei MateBook D	-	-
Ультрабук Huawei MateBook D	-	-
<b>Итого:</b>	<b>6 550</b>	<b>7 145</b>

#### 4. Учет нематериальных активов

4.1. В составе нематериальных активов организация учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022г. № 86н, со стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу.

4.2. В бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, за все время их использования.

4.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

4.4. Организация не проверяет НМА на обесценение.

(Основание: п. 43 ФСБУ 4/2022)

4.5. Капвложения в НМА оцениваются по правилам ФСБУ 26/2020.

4.6. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

4.7. Минимальный СПИ для любых НМА - 13 месяцев (п. 31 ФСБУ 14/2022).

4.8. Информация о наличии и движении НМА приведена в виде таблиц в разделе 3 «Нематериальные активы» подраздел 3.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## **5. Учет запасов**

5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку, затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.3. Общество определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость. (Основание п. 14 ФСБУ 5/2019);

5.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

5.5. Информация о наличии и движении запасов приведена в виде таблиц в разделе 6 «Запасы» подраздел

6.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## **6. Учет финансовых вложений**

6.1. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.)

6.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

По предоставленным займам-каждый договор, если иное не предусмотрено договором.

6.3. Размещение свободных денежных средств на краткосрочные банковские депозиты или овернайтты не признается финансовыми вложениями и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе денежных эквивалентов.

## **7. Создание резервов**

7.1. Общество не создает следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;

- резерв под обесценение запасов в конце отчетного года в случае обесценения запасов;

7.2. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

7.3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.4. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.5. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## **8. Учет аренды**

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

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

8.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде только, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

8.3. Если Общество 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.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## **9. Учет доходов и расходов**

9.1. Учёт доходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020).

9.2. Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

9.3. Доходами по обычным видам деятельности признается агентское вознаграждение в рамках агентского договора, предметом которого является выполнение Агентом юридических и иных действий по заключению и исполнению сделок по перевозке, перегрузке и обслуживанию Груза(ов) Принципала (транспортировка Груза), с использованием различных видов транспорта (мультимодальная перевозка груза) и мест погрузки/выгрузки, хранения и обслуживания Груза, а также иных Грузов Принципала и/или представляемых им Грузовладельцев.

9.4. Расходами по обычным видам деятельности признаются затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

9.5. Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчётного периода (ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

9.6. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

В том числе:

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Аренда помещения	1 027	773
Обслуживание компьютерной техники, ИС	454	478
Право исполыз. Web-система СБИС модуль ЭДО	200	66
Предоставление доступа к информационным системам порта	953	794
Предоставление квалифицированной юридической помощи, представительство и защита законных интересов	480	480
Продвижение в интернете	106	-
Услуги связи	516	463
Прочие	1 670	1 301
<b>Итого:</b>	<b>5 406</b>	<b>4 355</b>

9.7. Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в виде таблиц в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## 10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства (ДАП)

10.1. Учёт ДАП ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (ред.от 05.04.2019)

10.2. Под ДАП понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже и др.)

10.3. ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переквалификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

10.4. В составе ДАП учитываются следующие объекты основных средств:

- автотранспортные средства Общества, снятые с учёта в ГИБДД.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 долгосрочные активы отсутствуют

10.5. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению таких активов и обязательств.

10.6. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя их предполагаемого срока их использования (погашения) после отчетной даты.

## 11. Эквиваленты денежных средств

11.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Организация относит к денежным эквивалентам размещение свободных денежных средств краткосрочные банковские депозиты или овернайтты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения.

в тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
Расчетные счета	351	66 717
Краткосрочные банковские депозиты или овернайты	39 085	-
<b>Итого:</b>	<b>39 436</b>	<b>66 717</b>

## 12. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

12.1. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
<b>I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Основные средства	1150	7 145	-	7 145
Финансовые вложения	1170	-	1 000	1 000
В том числе:		-	1 000	1 000
Предоставленные займы				
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>7 145</b>	<b>1 000</b>	<b>8 145</b>
<b>II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	7	-	7
Дебиторская задолженность	1230	52 364	-	52 364
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000	1 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 717	-	66 717
Прочие оборотные активы	1260	137	-	137
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>120 225</b>	<b>1000</b>	<b>119 225</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>127 370</b>	<b>-</b>	<b>127 370</b>

## 13. Капитал

13.1. Информация об уставном капитале и долях раскрывается Обществом в соответствии с п.47,48 ФСБУ 4/2023.

13.2. Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица организации:

Катыкина Ольга Валентиновна – Учредитель с 50 % долей в уставном капитале;

Алексеев Андрей Борисович – Учредитель с 50 % долей в уставном капитале;

13.3. В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 5 800 тыс. руб.

## 14.Инвентаризация имущества и обязательств

14.1. Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация").

14.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч.3 ст.11 Закона № 402-ФЗ и п.27 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, инвентаризация активов и обязательств проводится комиссией в сроки, утверждённые приказом руководителя.

14.3. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год инвентаризация проведена.

## 15. События после отчетной даты

15.1. В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности (п.3 ПБУ 7/98, утв. Приказом МФРФ от 25.11.1998 N 56н).

## 16. Условные обязательства, условные активы

16.1. Информация об условных обязательствах и активах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы (в ред. от 06.04.15), пп.45 ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют:

- незавершенные судебные разбирательства;
- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## 17. Информация о конечных бенефициарах

17.1. Учредитель - физическое лицо:

Катыкина Ольга Валентиновна (ИНН 780200616679) – Учредитель с 50 % долей в уставном капитале, 5 000 руб.- конечный бенефициар;

Алексеев Андрей Борисович (ИНН 781414758707) – Учредитель с 50 % долей в уставном капитале, 5 000 руб.- конечный бенефициар.

## 18. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
ФОТ	2 847	2 245
Страховые взносы	548	406
<b>Итого</b>	<b>3 395</b>	<b>2 651</b>

Все вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

## 19. Неиспользуемые стандарты

19.1. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

## 20. Исправление ошибок и изменение учетной политики

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

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### 21.1. Рыночные риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Общество не исключает возможности быть подверженными рыночному риску.

### 21.2. Кредитные риски

На протяжении 2025 года показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику, к концу отчетного периода ставка снизилась до 16%. Риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

### 21.3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

### 21.4. Правовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженными правовому риску в связи с изменениями налогового законодательства на внутреннем рынке.

Общество допускает возможность быть подверженными правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке.

### 21.5. Репутационный риск

Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие поставки некачественной продукции, некачественных оказания услуг, не соблюдение сроков оказания услуг, участие в ценовом сговоре.

### 21.6. Риск начала процедуры банкротства.

Руководство Общества исключает возможности быть подверженными риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить

имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

#### 21.7. Страновые и региональные риски

Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможным введением чрезвычайного положения, повышенной опасности стихийных бедствий и т.п.

### 22. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты


22.1. В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжают действовать негативные явления в мировой экономике, которые обусловлены:

- введением новых пакетов санкций против Российской Федерации, изменениями валютного законодательства и курсов валют, повышением ключевой ставки Банка России в отчетном году, сложностями с оплатой товара импортным поставщикам, нахождение Общества в санкционном список ОФАС.

В настоящее время указанные выше обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Руководство выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор  
(наименование должности)  
26 марта 2026 г.



(подпись)

Катыкина Ольга Валентиновна  
(расшифровка подписи)

