

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	211 972	(44 009)	124	(1 751)	757	(24 474)	-	-	-	-	210 345	(67 727)	
	3а 2024 г.	199 218	(19 874)	20 909	(10 886)	2 049	(25 046)	-	-	-	-	211 972	(44 009)	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	208	(107)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	208	(136)	
	3а 2024 г.	208	(77)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	208	(107)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	185 378	(41 104)	48	(1 751)	711	(22 499)	-	-	-	-	183 674	(62 891)	
	3а 2024 г.	193 134	(19 248)	399	(10 886)	2 049	(22 767)	-	-	-	-	185 378	(41 104)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 055	(661)	76	-	-	(226)	-	-	-	-	1 131	(887)	
	3а 2024 г.	794	(396)	261	-	-	(264)	-	-	-	-	1 055	(661)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 083	(1 836)	-	-	-	(1 694)	-	-	-	-	5 083	(3 530)	
	3а 2024 г.	5 083	(141)	-	-	-	(1 694)	-	-	-	-	5 083	(1 836)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	248	(203)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	248	(227)	
	3а 2024 г.	248	(178)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	248	(203)	
Земельные участки	3а 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-	
	3а 2024 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	(100)	-	-	46	-	-	-	-	-	-	(54)	
	3а 2024 г.	(249)	166	249	-	-	(266)	-	-	-	-	-	(100)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	21 500	(4 867)	-	-	-	(3 071)	-	-	-	-	21 500	(7 938)	
	3а 2024 г.	21 500	(1 796)	-	-	-	(3 071)	-	-	-	-	21 500	(4 867)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	21 500	(4 867)	-	-	-	(3 071)	-	-	-	-	21 500	(7 938)	
	3а 2024 г.	21 500	(1 796)	-	-	-	(3 071)	-	-	-	-	21 500	(4 867)	

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 731	(748)	-	-	-	(390)	-	-	-	-	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 731	(748)	-	-	-	(390)	-	-	-	-	

##### 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	136 222	164 893	201 203
в том числе: Сооружения	72	102	131
Машины и оборудование (кроме офисного)	120 825	144 571	176 041
Офисное оборудование	244	394	397
Транспортные средства	15 115	19 881	24 646
Производственный и хозяйственный инвентарь	20	45	70
Другие виды основных средств	(54)	(100)	(83)
Неамортизируемые основные средства - всего	19 958	19 703	(172)
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(42)	(297)	(172)



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	14 111	-	-	-	-	-	-	14 091
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	14 111	-	20	-	-	-	-	14 091
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 111	-	21 339	23 534	-	-	-	-	-	11 916
	За 2024 г.	20 300	-	5 000	11 188	-	-	-	-	-	14 111
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 111	-	35 450	23 534	-	-	-	-	-	26 007
	За 2024 г.	20 300	-	5 000	11 188	-	-	-	-	-	14 111

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	230	-	2 578 635	(2 578 315)	-	-	X	X	550	-
	За 2024 г.	580	-	3 115 307	(3 115 657)	-	-	X	X	230	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	230	-	7 617	(7 297)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	580	-	9 607	(9 957)	-	-	-	-	230	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 571 018	(2 571 018)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 105 700	(3 105 700)	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	440 377	-	238 995	-	(333 649)	(3 444)	-	-	342 280	-
	За 2024 г.	197 784	-	279 805	-	(79 578)	(492)	-	42 858	440 377	-
в том числе:	За 2025 г.	59 537	-	124 899	-	(64 387)	(3 168)	-	-	116 882	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	61 362	-	45 021	-	(46 846)	-	-	-	59 537	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	176 418	-	112 246	-	(117 607)	(276)	-	-	170 781	-
	За 2024 г.	64 882	-	141 670	-	(30 134)	-	-	-	176 418	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	261	-	-	-	(30)	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	360	-	-	-	(99)	-	-	-	261	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 079	-	-	-	(2 079)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 079	-	-	-	-	-	2 079	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	488	-	616	-	-	-	-	-	1 104	-
	За 2024 г.	715	-	225	-	(451)	-	-	-	488	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	486	-	28	-	-	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	503	-	-	-	(17)	-	-	-	486	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 780	-	-	-	(20 444)	-	-	-	22 335	-
	За 2024 г.	-	-	42 780	-	-	-	-	-	42 780	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	55 301	-	-	-	(26 198)	-	-	-	29 102	-
	За 2024 г.	33 773	-	21 528	-	-	-	-	-	55 301	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	-	67	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	7	-	30	-	(5)	-	-	-	32	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	500	-	1 127	-	(408)	-	-	-	1 219	-
	За 2024 г.	816	-	243	-	(559)	-	-	-	500	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 108	-	-	-	(2 108)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 108	-	-	-	-	-	2 108	-
Прочая	За 2025 г.	100 387	-	-	-	(100 387)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 366	-	24 121	-	(1 466)	(492)	-	42 858	100 387	-
Итого	За 2025 г.	440 377	-	238 995	-	(333 649)	(3 444)	-	X	342 280	-
	За 2024 г.	197 784	-	279 805	-	(79 578)	(492)	-	X	440 377	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	450 711	197 529	-	(374 424)	(149)	-	274 776
	За 2024 г.	396 244	377 428	27	(329 252)	-	(6 264)	450 711
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	163 771	99 850	-	(168 332)	(138)	-	95 151
	За 2024 г.	254 763	134 403	17	(231 676)	-	(6 264)	163 771
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	223 031	97 839	-	(165 582)	(12)	-	155 276
	За 2024 г.	97 623	221 783	-	(96 374)	-	-	223 031
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	790	-	-	-	-	-	790
	За 2024 г.	790	-	-	-	-	-	790
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	4	1	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	902	105	-	(752)	-	-	255
	За 2024 г.	518	385	-	-	-	-	902
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	930	-	-	(930)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	14 520	-	-	(13 411)	-	-	1 109
	За 2024 г.	11 192	3 328	-	-	-	-	14 520
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	(68)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42 047	22	-	(25 505)	-	-	16 564
	За 2024 г.	22 514	16 532	-	3 001	-	-	42 047
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 003	-	-	(1 003)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 335	113	-	(31)	-	-	3 419
	За 2024 г.	4 576	(10)	10	(1 241)	-	-	3 335
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 309	708	-	(811)	-	-	2 206
	За 2024 г.	2 262	1 007	-	(960)	-	-	2 309
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	450 711	197 529	-	(374 424)	(149)	X	274 776
	За 2024 г.	396 244	377 428	27	(329 252)	-	X	450 711

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

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

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 343	7 583	6 051	1 186	5 689
	За 2024 г.	4 773	5 698	4 157	972	5 343
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 343	7 583	6 051	1 186	5 689
	За 2024 г.	4 773	5 698	4 157	972	5 343

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 062	9 696
Затраты на оплату труда	71 686	67 924
Отчисления на социальные нужды	21 886	21 034
Амортизация	27 546	28 296
Прочие затраты	2 619 963	3 166 175
Итого по элементам	2 748 142	3 293 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 748 142	3 293 125

# Общество с ограниченной ответственностью «Фарес»

690039 г. Владивосток, ул. Русская. Д. 46 Б, этаж 6

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Фарес» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### **Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 77 от 30.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

**Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.** Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

**Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.** Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31 декабря.

## **1. Сведения об организации.**

### **Основные виды экономической деятельности.**

Основной вид деятельности по ОКВЭД - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по организации международных и внутрироссийских перевозок.

Численность сотрудников на 01.01.2025 года составила 65 человек.

### **Сведения о деятельности организации.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные от оказания услуг по организации международной перевозки и от оказания услуг по организации внутрироссийской перевозки.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Доходы предприятия за 2025 год составили: 2 816 732 тыс. руб.

1) Основная деятельность – 2 803 812 тыс. руб., что на 457464 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы – 15 660 тыс. руб., что на 1 205 442 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

В составе прочих доходов отражены:

- Проценты к получению – 3 408 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 3 621 тыс. руб.
- Штрафные санкции, полученные от контрагентов – 6 361 тыс. руб.
- Восстановление оценочного резерва – 1 186 тыс. руб.
- Прочие - 1 084 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- продажа (покупка) иностранной валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Прочие расходы за 2025 год составили 17 466 тыс. руб., что на 1 087 580 тыс. руб., меньше, чем в 2024 году.

В составе прочих расходов отражены:

- Убытки от выбытия необоротных активов - 1 258 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 7 575 тыс. руб.
- Проценты по заемным средствам – 2 662 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 4 408 тыс. руб.
- Прочие - 1 563 тыс. руб.

ООО «Фарес» применяет общую систему налогообложения, уплачивает налог на прибыль по ставке 25 %, исчисленная сумма налога в 2025 году составила 15 136 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 1 696 тыс. руб.

## **2. Изменения в учетной политике.**

С 1 января 2025 года ООО «Фарес» применяет учетную политику в новой редакции (Приказ № 77 от 29.12.2024). Необходимости внесения корректировок в бухгалтерском учете в связи с принятием учетной политики в новой редакции не было.

Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

## **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## **4. Основные средства.**

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов

принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. в сторону уменьшения на 25 345 тыс. рублей

Уменьшение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. произошло вследствие начисления амортизации и выбытия активов.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) - переоценка основных средств не производится.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем, отражение обесценения не производилось в отчетном году.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Капитальные вложения. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается перспективно. Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются приобретаемые объекты основных средств.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

1. Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
2. Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таблице № 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
3. На балансе отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
4. Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
5. На балансе отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

## 5. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: сырье, основные материалы, комплектующие изделия, тарные материалы, строительный материалы, топливо, прочие материалы (например, канцелярские принадлежности, чистящие средства).

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы подлежат проверке на обесценение на основании п. 28 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение запасов проведена по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено.

### Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена в отношении запасов. В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

## 6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела в 2025 году следующую структуру:

Балансовый счет	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	181
19.04	НДС по приобретенным услугам	6 387

## **7. Финансовая, инвестиционная деятельность.**

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 38 937 тыс. рублей.

Чистые активы Общества составили 254 373 тыс. руб.

В 2025 году участниками ООО «Фарес» было принято решение о выплате дивидендов сумме 5 000 тыс. руб.

Сумма финансовых вложений составляет 26 007 тыс. руб., в том числе:

- 11 916 тыс. руб. - депозит сроком более трех месяцев, размещенный в дальневосточном банке ПАО «Сбербанк», сумма начисленных процентов составила 668 тыс. руб.
- 9 000 тыс. руб. по договору займа с ООО «Ф.Транс»
- 5 091 тыс. руб. по договору займа с Филиповым В.Н.

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составила 342 280 тыс. руб., сомнительная задолженность отсутствовала, резерв по сомнительным долгам не формировался.

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице № 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

## **9. Обязательства. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составила 274 776 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Фарес» привлекало заемные средства в следующих объемах:

Договор с ПАО «Сбербанк» о предоставлении овердрафтного кредита с ПАО «Сбербанк» от 10.10.2025 года № 700K01EPСMF с лимитом 30 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 2 661 тыс. руб.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблицах:

1. Информация о наличии и движении обязательств представлена в таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

#### **10. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

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.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

За 2025 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы, начисление оценочных обязательств в части резерва на отпуска сотрудникам производилось в размере 7 583 тыс. рублей. Данный резерв предусмотрен на ежегодные отпуска и отчисления в 2025-2026гг., остаток резерва на 31.12.2025 года составил 5 689 тыс. руб.

Информация о наличии и движении обязательств представлена в таблице № 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

В качестве расходов будущих периодов приняты расходы по приобретению программных продуктов сроком использования 12 месяцев в сумме 70 тыс. руб. В балансе отражены в составе прочих оборотных активов.

## 12. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год были представлены расходами, связанными с оказанием услуг по организации международной перевозки и с оказанием услуг по организации внутрироссийской перевозки. Общая сумма данных расходов составила 2 750 933 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 10 пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:  
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Основные средства	249
2	Арендные обязательства	255
3	Оценочные обязательства и резервы	2 744
4	Расходы будущих периодов	1 413
	ИТОГО	4 662

## 14. Отложенные налоговые обязательства

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Доходы будущих периодов	1 748
2	Арендные обязательства	255
3	Основные средства	6 500
	ИТОГО	8 504

## 15. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые отсутствуют у ООО «Фарес».

## Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные в бухгалтерском балансе – остаток денежных средств в российской валюте на расчетном счете в размере 15 656 тыс. руб.

## 16. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 в 2025 году являются:

- 1) Филиппов Александр Витальевич – руководитель, учредитель, операций кроме выплаты дивидендов и выплаты заработной платы не производилось;
- 2) Филатова Светлана Васильевна – учредитель, операций кроме выплаты дивидендов не производилось;
- 3) ООО «Ф.Транс» - договор ТЭО № 2994 от 15.05.2025 года на общую сумму 9 500 тыс. руб.
- 4) ООО «Фарес Терминал» - операции отсутствовали.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 24 348 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 7 304 тыс. руб.

#### **17. Информация по прекращаемой деятельности.**

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения, что ООО «Фарес» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

#### **18. События после отчетной даты.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **19. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

#### **20. Информация об аудитор:**

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год проводит ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТИХООКЕАНСКИЙ ЦЕНТР АУДИТА, ЭКСПЕРТИЗЫ И ЭККАУНТИНГА", ОРНЗ 1042503035332.

Руководитель

Дата: 04.3.2026

