

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Р-ТРАНС ТК» (далее - Компания) образовано в 2014 году (Свидетельство о государственной регистрации № 1142468051373 от 19 сентября 2014г). Сокращенное наименование Компании - ООО «Р-ТРАНС ТК».

Юридический адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Сурикова, д.42, офис 2-01.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основными видами деятельности Компании является:

Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
20 чел.	17 чел.	2 чел.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью ООО «Р-ТРАНС ТК» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.

Генеральный директор – Константинов Артем Александрович

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025г.:

Наименование	Доля в УК
ООО «Уральская транспортная компания»	100%

Конечными контролирующими бенефициарными владельцами Общества являются:

Исаев Андрей Николаевич (ИНН 771546287624) – 50%;

Плоский Александр Аркадьевич (ИНН 772010559388) – 50%.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 09 января 2025 года № 1/1/1-п.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Компания находится в стадии репрофилирования своей деятельности и инвестирования в строительство водного транспорта, что привело к получению за 2025 год убытка в размере 215 147 тыс. рублей.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 года № 4н.

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

С 01.01.2022г. для учета капитальных вложений Общество применяет ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020. Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во

внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям; и другие).

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается по Обществу в целом.

При наличии признаков обесценения Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств их первоначальная стоимость увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Арендованные основные средства, не учитываемые в качестве ППА, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду, либо по рыночной стоимости.

Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее по тексту ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом в общем случае равна сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Права пользования активами амортизируются линейным способом.

Срок амортизации ППА, в том числе подвижного состава (вагонов), не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Если договором аренды установлен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, то срок амортизации определяется по правилам определения срока для собственных основных средств.

Стоимость ППА отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 "Основные средства" в качестве самостоятельной статьи, с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 «Прочие обязательства» или по стр. 1550 «Прочие обязательства» с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 8 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет запасов

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Строительство инвестиционных объектов к продаже

Затраты, произведенные на строительство инвестиционных объектов, с целью продажи, учитываются по фактической себестоимости на 08 счете. В отчетности квалифицируются в качестве запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов;
- расходы, связанные с оказанием услуг ТЭО, услуг предоставления в пользование подвижного состава, услуг аренды
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, если при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений; начисление резерва относится на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

сомнительные долги со сроком возникновения свыше 2,5 года включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи;

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков;
- По заведомо убыточным договорам;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные с получением права использования авторских прав;
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов, выданных согласно условиям договоров) на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора или договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору; или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;
- по дополнительным расходам по займам - равномерно в течение срока использования займа (кредита), с получением которого они были понесены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы - в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть, когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы - по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Базы данных	569	-	-
Итого	569	-	-

Компания не предоставляет НМА за плату во временное пользование.

По состоянию на 31 декабря 2025, а также в течение 2025 года, признаков обесценения НМА и капитальных вложений в создание (приобретение) НМА не наблюдалось.

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года, соответственно, представлена следующим образом:

	31 декабря	
	2025	2024
Базы данных	26	-
Итого	26	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства представлены следующими группами:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Активы в форме права пользования	1 041	737 368	-
Основные средства на праве собственности	122 534	1 779	668 268
Вложения во внеоборотные активы	267 093	149	-
Итого	390 668	739 296	668 268

4.1 Основные средства на праве собственности

Движение первоначальной стоимости основных средств на праве собственности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Транспортные средства	1 039 725	1 680	900 098	141 307
Офисное оборудование	-	221	-	221
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1 023	-	1 023
Другие виды основных средств	-	65	-	65
Итого	1 039 725	2 989	900 098	142 616
	1 039 725			

	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Транспортные средства	932 805	113 080	6 160	1 039 725
Офисное оборудование	-	41	41	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Итого	932 805	113 121	6 201	1 039 725

Сумма накопленной амортизации по основным средствам на праве собственности на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Транспортные средства	20 023	302 357	264 537
Офисное оборудование	31	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	26	-	-
Другие виды основных средств	2	-	-
Итого	20 082	302 357	264 537

В октябре 2025г Компания осуществила продажу парка железнодорожных вагонов в количестве 251шт, в том числе основных средств в количестве 227шт.

В результате выбытия основных средств Компания получила прибыль в размере 147 611 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. Компания провела проверку на обесценение основных средств, ППА, НМА согласно принятой методике в учетной политике. Возмещаемая стоимость активов превышает их балансовую стоимость. В связи с чем Компания не создавала резерв на обесценение.

Компания предоставляет в операционную аренду собственное имущество:

- Транспортные средства в количестве 57 шт.

8 транспортных средств переведены на консервацию.

4.2 Вложения во внеоборотные активы

Движение первоначальной стоимости вложений во внеоборотные активы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Транспортные средства (водный транспорт)	-	266 145	-	266 145
Система отопления ОТ -1516	-	948	-	948
Итого	-	267 093	-	267 093

5. ЗАПАСЫ

Запасы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023года
Материалы	16	104	-
Итого	16	104	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	12 202	34 349	49 581
Авансы выданные	6 544	850	396
в том числе авансы на строительство инвестпроектов	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты по налогам, взносам и сборам	75	-	5 481
Прочая	893	2 365	902
Итого	19 714	37 564	56 360

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	380	2 208	74
Денежные эквиваленты	-	8 147	7 320
Итого	380	10 355	7 394

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расходы будущих периодов	8	57	6
Итого	8	57	6

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Обеспеченные кредиты	-	231 745	238 180
Займы	65 664	-	-
Итого заемные средства	65 664	231 745	238 180
За минусом краткосрочной части заемных средств	(29 671)	(94 155)	(116 805)

Итого долгосрочная часть заемных средств	<u>37 491</u>	<u>137 590</u>	<u>121 375</u>
--	---------------	----------------	----------------

В 2025 году Компания досрочно полностью погасила задолженность по договорам займа с ПАО «СБЕРБАНК»

8646.03-20/384 от 25.09.2020 на сумму 193 287 тыс.руб

8646.03-21/186 от 24.05.2021 на сумму 9 853 тыс.руб

Договор № 440B00QLEMF от 11.03.2024 г. 118 800 тыс.руб

В 2025 Компания заключила договор займа с материнской компанией ООО «Уральская транспортная компания» №93-УТ/2025 от 30.09.2025 с кредитным лимитом 100 млн.руб, а так же с компанией ООО «Максимум» №129-УТ/2025 от 19.12.2025 с лимитом 30 млн.руб.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	До 1 года	1 год - 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	18 800	46 864	-	65 664

В течение 2025, 2024 и 2023 годов по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 33 525 тыс. руб., 41 775 тыс. руб. и 24 128 тыс. руб. соответственно и учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	187 572	953	983
Авансы полученные	-	2 232	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	312	546	2 084
Задолженность по налогам и сборам	48 056	11 077	8 885
Задолженность перед персоналом организации	129	853	64
Итого	236 069	15 661	12 016

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2025 года	1 825
Увеличение резервов	6 271
Использование резервов	(5 506)
Баланс на 31 декабря 2024 года	1 060
Увеличение резервов	2 564
Использование резервов	(1 673)
Баланс на 31 декабря 2023 года	169

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по аренде на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Обязательства по аренде	1 135	1 819	-
в том числе:			
Долгосрочная часть	356	1 135	-
Краткосрочная часть	779	684	-

13. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Услуги аренды вагонов	305 159	186 461
Реализация вагонов	170 555	-
Прочие виды деятельности	-	25
Итого	475 714	186 486

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Предоставление вагонов	-	1 186
Реализация основных средств - вагоны	574 065	-
Расходы на ремонт вагонов	1 095	193
Оплата труда	43 478	24 049
Амортизация собственных основных средств	41 203	38 064
Страховые взносы	12 161	7 156
Прочие	399	326
Итого	672 401	70 974

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Оплата труда	21 351	142
Страховые взносы	5 284	43
Информационные/Консультационные услуги	1 670	903
Амортизация	819	349
Расходы на содержание офиса	894	352
Обслуживание и ремонт водного транспорта	3 345	2 265

Расходы на командировки	6 714	5 905
Расходы на аренду	742	341
Хозяйственные расходы на содержание плав состава	2 715	781
Малоценные ОС	1 203	-
Расходы на проезд	1 007	-
Прочие	3 192	1 286
Итого	48 936	12 367

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Доходы от оприходования запасных частей	360	-
Реализация товаров	383	2 148
Доходы по хеджированию	2 413	592
Реализация внеоборотных активов	-	24 373
Доходы от оприходования имущества при ремонте	-	6 083
Прочие доходы	408	169
Итого	3 564	33 343

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Комиссии банка	4 658	762
Реализация товаров	374	94
Штрафы, неустойки к уплате	366	26
Расходы от реализации внеоборотных активов	-	3 080
Амортизация законсервированных активов	816	175
Расходы по хеджированию	3 356	-
Прочие расходы	1 132	785
Итого	10 702	4 922

Проценты к уплате за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Проценты по арендным обязательствам	192	125
Проценты по кредитам и займам	33 333	41 650
Итого	33 525	41 775

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	(286 286)	89 790
Условный расход по налогу на прибыль	71 571	(17 958)
Постоянные налоговые доходы (расходы)	(432)	(159)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(23 704)
Текущий налог на прибыль	(44 502)	(11 710)
Отложенный налог на прибыль	115 642	(30 111)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, в том числе развернутых разниц, в связи с применением ФСБУ 25/2018, представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
По основным средствам	(17)	123
По оценочным обязательствам и резервам	191	231
По резервам сомнительных долгов	(9)	9
Убытки прошлых лет	(4 396)	(10 831)
По арендным обязательствам	(219)	529
Итого	(4 450)	(9 939)
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
По основным средствам	120 043	(20 097)
По процентам по обязательствам	48	(74)
Итого	120 091	(20 172)
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	115 642	(30 111)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются:

Компании под общим контролем:

ООО "Терминал"
 ООО «Максимум»
 ООО "СИБРЕМФЛОТ СРЗ"

Материнская компания:

ООО "Уральская транспортная компания"

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Материнская компания	540 951	202 195
Итого	540 951	202 195

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Материнская компания	237 127	2 134
Итого	237 127	2 134

Процентный расход по займам полученным:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Материнская компания	1 427	-
Компании под общим контролем	72	-
Итого	1 499	-

Кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Материнская компания	250 431	990
Итого	250 431	990

Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Материнская компания	7 074	30 267
Итого	7 074	30 267

Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций	555 014	160 581
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	470 130	156 962
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги	84 884	3 619
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Предоставление займа	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	65 664	-
Получение кредитов и займов	65 664	-

Информация о размере вознаграждения и других операциях по основному управленческому персоналу

В течение 2025 и 2024 годов в состав основного управленческого персонала Компании входил генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2025 и 2024 годы, выплаченная основному управленческому персоналу составила 1 819 тыс. руб. и 11 914 тыс. руб. соответственно.

Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании. Компания подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности. Генеральный директор Компании анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, Компания привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Компания считает, что рыночный риск не является существенным.

Риск изменения процентной ставки

Руководство считает, что Компания не подвержена риску возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Компании валютный риск не является существенным.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Компании.

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства из-за ухудшения их финансового состояния.

По дебиторской задолженности Компания периодически оценивает кредитный риск, осуществляя регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что существенный риск потерь, превышающий созданный оценочный резерв, отсутствует.

Руководство полагает, что у Компании нет значительной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом соответствующих операций Компании.

Репутационные риски

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, соблюдении сроков их оказания, а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как несущественные

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты и до даты подписания отчетности не произошло.