ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Союз Рейл Транс»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СРТ», создано в 2022 году на основании решения участников.
На основании Протокола № 1 от 11.01.2022 Собрания учредителей об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Союз Рейл Транс», именуемое в дальнейшем Общество. Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ от 25.01.2022 года, за основным государственным номером 1227700026289.
Место нахождения Общества: 129110, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д. 16, стр. 5, помещ. 24/1/3.
Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 2 г. Москвы.
Общество имеет представительство на территории Республики Беларусь, зарегистрированное по адресу: 224 025, Республика Беларусь, г. Брест, ул. Лейтенанта Рябцева, 27А.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТК Территория»	100	100 %

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.
Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетные даты составления отчетности составляет:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Казахский тенге	15,4978	19,4860	19,7708
Белорусский рубль	26,9496	29,6434	-

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2025 г. 52 человека;
на 31.12.2024 г. 45 человек;
на 31.12.2023 г. 11 человек.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись:
- оказание услуг по предоставлению вагонов, контейнеров под перевозку;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг по перевозке грузов в вагонах и контейнерах.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

По договору ОХД-27/24 от 15.05.2024 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «ТК Территория». Полномочия

единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «ТК Территория» - Управляющей организации «СРТ» - Сукманова Юрия Вадимовича.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 утверждена Приказом Общества от 29.12.2023 декабря № ПО-32/23 от 29.12.2023 с учетом внесенных изменений Приказом №ПО-40/24 от 31.12.2024.

2.2 Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения Приказом №ПО-16-2/25 от 30.06.2025

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3 Изменения сравнительных показателей

По причине включения несущественных доходов и расходов в налоговую базу по налогу на прибыль 2024 года, данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В связи с введением в действие с 2025 г. ФСБУ 4/2023 произведена переклассификация отдельных показателей в отчете о финансовых результатах, в частности: свернутое отражение отдельных операций в отчете о финансовых результатах.

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2024 г.» с учетом корректировок представлены в таблице:

Актив				
Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки	Корректировка
Отложенные налоговые активы	1180	6 969 714	6 981 134	11 421
Итого по разделу I	1100	15 382 195	15 393 615	11 420
Итого по Активу	**1600**	**16 585 694**	**16 597 115**	**11 421**
Пассив				
Нераспределенная прибыль	1370	210 973	211 599	626
Итого по разделу III	1300	211 073	211 699	**626**
Отложенные налоговые об-ва	1420	6 938 029	6 946 320	8 291
Итого по разделу IV	1400	13 449 797	13 458 088	**8 291**
Кредиторская зад-ть	1520	735 363	737 867	2 504

Итого по разделу IV		2 924 824	2 927 328	**2 504**
Итого по Пассиву		**16 585 694**	**16 597 115**	**11 421**
Отчет о финансовых результатах	Код показателя	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки	Корректировка
Чистая прибыль	**2400**	**21 182**	**21 808**	**626**
в том числе налог на прибыль	2410	1 426	2 052	626
текущий налог на прибыль	2411	-38 017	-40 521	-2 504
отложенный налог на прибыль	2412	39 443	42 573	3 130

Отчет о движении капитала	Код показателя	Значение показателя
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	3200	210 973.00
Корректировка	3220	626.00
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	3201	211 599.00

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями). При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или 0.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные Активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., 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 таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виде амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Существенная информация.

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы». (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

- Транспортный средства: грузовые вагоны;
- Транспортный средства: грузовые контейнеры;
- Офисное оборудование (мебель, компьютерная и оргтехника, производственный и хоз. инвентарь).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	**Группы основных средств**	**Сроки полезного использования объектов (число лет)**
Транспортные средства	Грузовые вагоны	32
Транспортные средства	Грузовые контейнеры	15

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с момента списания с учета объекта ОС.

Существенная информация.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов

аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось

ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Принятие предмета аренды к бухгалтерскому учету осуществляется на дату предоставления предмета аренды, когда предмет аренды становится доступным для использования арендатором (по акту приема-передачи объекта в лизинг или аренду).

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Информация о наличии и движении права пользования активом по видам арендованного имущества в разрезе фактической стоимости, сумме накопленной амортизации и накопленного обесценения отражена в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами». (Приложение к настоящим Пояснениям).

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом в сумме 7 284 997 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 8 371 562 тыс. руб.). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 1 646 246 тыс. руб., (за 2024 – 1 170 884 тыс. руб.). Величина начисляемых процентов рассчитывается исходя из ставки дисконтирования. При начислении процентного расхода по договорам лизинга применялась процентная ставка, заложенная в договоре, по договорам долгосрочной аренды фитинговых платформ - процентная ставка привлечения заёмных средств.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Единицей учета финансовых вложений по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не создавался.

3.4 Материально-производственные запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и

приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. Признаков обесценения на 31.12.2025 не выявлено.

Существенная информация.
Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов»,

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения.

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 5 051 тыс. руб., на 31.12.2024 резерв не создавался.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность». (Приложение к настоящим Пояснениям).

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по курсу в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов детализирован в бухгалтерском балансе.

По состоянию на **31.12.2025 г., 31.12.2024** г. и **31.12.2023** г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты») представлено в таблице ниже:

\

тыс. руб.

Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.				
	93 096	93 096	-	
На 31.12.2024 г.				
	213 809	213 809	-	

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражается непринятый к вычету НДС с авансов выданных.

Существенная информация

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
НДС с авансов выданных	11 383	13 724	3 858

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 100 тыс. руб.

3.9 Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Кредиты полученные (юридические лица)	руб.	2024	6 980	-	25 689	-	-	-

Краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	Задолженность	Проценты	Задолженность	Проценты
Кредиты полученные	руб.	2020/2026	388 708	1 119	315 012	1 555	126 709	

Общество имеет краткосрочные и долгосрочные кредиты. Краткосрочные кредиты отражены в строке 1510 «Заемные средства», Долгосрочные кредиты в части задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев отражены по строке 1410 «Заемные средства»

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель, тыс. руб.	**2025**	**2024**	**2023**
Получено	1 105 000	1 154 037	433 780
Погашено	1 050 012	940 336	331 780
Начислено процентов	77 807	39 218	9 481
Уплачено процентов	78 449	37 371	9 593
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов	-	-	-

3.10 Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде(лизингу) в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 1450 «Прочие обязательства», до 12 месяцев после отчетной даты - по строке 1550 «Прочие обязательства»

Обязательство по аренде (лизингу) учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде (лизингу) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде (лизингу) после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В связи изменением ключевой ставки в 2025 году Общество пересматривало Обязательства по лизингу. В связи с подписанием дополнительных соглашений об изменении ставок аренды Общество пересматривало Обязательства по аренде. Уменьшение балансовой стоимости обязательств по лизингу и аренде в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 876 208 тыс. руб.

Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств» (Приложение к настоящим Пояснениям).

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных , но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату).

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Процедуры правового характера:

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах.

Наименование арендованного имущества	**Стоимость. тыс. руб. (с арендодателем не согласована)**
МФУ Kyocera M3540dn	71
Офисное помещение (РБ, Брестская обл., г.Брест, ул.Лейтенанта Рябцева, 27А/1)	249
Офисное помещение 121,8 м2 (г. Москва, Олимпийский пр., дом 16, стр. 5, помещ. 1, комн. 26, 3 этаж)	1 029
Офисное помещение 14,8 м2 (г. Москва, Олимпийский пр., дом 16, стр. 5, помещ. 1, комн. 7, -2 этаж)	369
Офисное помещение 182,5 м2 (г. Москва, Олимпийский пр., дом 16, стр. 5, помещ. 1, блок А, 3 этаж)	6 991
Офисное помещение 245,3 м2 (г. Москва, Олимпийский пр., дом 16, стр. 5, помещ. 1, комн. 24а, 3 этаж)	7 796
Парковочные места 11 шт. на -1 и -2 эт. здания по адресу г. Москва, Олимпийский пр., дом 16, стр. 5	3 190
Итого:	19 694

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

За 2024- 2025 г. Коммерческих расходов не было.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Вид выручки, тыс. руб.	**2025**	**2024**	**2023**
Доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг	12 367 249	11 667 468	3 145 504
Продажа товаров	-	251 310	1 213 771
Итого:	12 367 249	11 918 778	4 359 275

Расходы от продаж: Информация раскрывается в табличных формах 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Приложение к настоящим Пояснениям).

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой;
-прибыль/убытки прошлых лет.

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по депозиту (остаткам на расчетном счете)	17 998

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты к уплате по кредитам	74 367
2	Процент к уплате за рассрочку	3 427
3	Процентные расходы по аренде вагонов	31 591
4	Процентные расходы по лизингу вагонов	1 322 349
5	Процентные расходы по лизингу КТК	292 306
	Итого:	1 724 040

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

Вид прочих доходов/прочих расходов	Статья в ОФР	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы от частичного (полного) прекращения договоров аренды (лизинга)	Доходы от частичного (полного) прекращения договоров аренды (лизинга)	91 937	-
Курсовые разницы	Курсовые разницы	-	5 360
Налоги, сборы	Налоги, сборы	-	901
Прибыль/убытки прошлых лет	Прибыль/убытки прошлых лет	13 291	-
Оценочные обязательства по оплате труда	Прочие доходы	470	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	Расходы от операций с иностранной валютой		64 322
Стоимость з/ч и колесных пар, извлеченных при ремонте вагонов с последующей установкой на вагон	Прочие операционные доходы	30 150	-
Доходы (Расходы) по договорам уступки права требования долга (цессии)	Прочие операционные доходы (расходы)	13 067	1846
Продажа (покупка) иностранной валюты	Расходы от операций с иностранной валютой	-	648
Прочие доходы	Прочие операционные доходы	61	-
Прочие расходы	Прочие операционные расходы	-	3 617
Расходы на услуги банков	Расходы на услуги банков	-	12 177
Резервы по сомнительным долгам	Резервы по сомнительным долгам	-	5 051
Штрафы, пени, неустойки к получению	Штрафы, пени, неустойки к получению	2 803	-
Возмещение стоимости ремонта вагонов	Штрафы, пени, неустойки к получению	15 510	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	Штрафы, пени, неустойки к уплате		3 473
Реализация КП и их элементов	Прочие операционные доходы (расходы)	1 165	1 165
Реализация прочего имущества (материалов)	Прочие операционные доходы (расходы)	91	91
	Итого:	168 545	98 651

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

Вид прочих доходов/прочих расходов	Статья в ОФР	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
				Прочие доходы	Прочие расходы
Стоимость уступаемых прав по договорам уступки (цессии)	Прочие операционные доходы	30 981	-	30 981	-
Стоимость уступаемых прав по договорам уступки (цессии)	Прочие операционные расходы	-	30 565	-	30 565
Продажа (покупка) иностранной валюты	Расходы от операций с иностранной валютой	546 154	550 483	-	4 329
Реализация КП и их элементов	Прочие операционные доходы	287	287	287	287
Реализация прочего имущества (материалов)	Прочие операционные доходы	312	292	312	292
Возмещение стоимости ремонта вагонов	Штрафы пени, неустойки к получению	957	-	957	-

Штрафы, пени, неустойки к получению	Штрафы пени, неустойки к получению	67	-	67	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	17 956		17 956
Курсовые разницы	Курсовые разницы	164 477	135 157	29 320	-
Доходы от частичного (полного) прекращения договоров аренды (лизинга)	Доходы от частичного (полного) прекращения договоров аренды (лизинга)	15 032	520	15 032	520
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	Расходы от операций с иностранной валютой	248	33 753		33 505
Оценочные обязательства по оплате труда	Прочие доходы	226	-	226	
Прибыль/убытки прошлых лет	Прибыль/убытки прошлых лет	-	4 494	-	4 494
Налоги, сборы	Налоги, сборы	-	1 871	-	1 871
Прочие расходы	Прочие косвенные расходы	-	90	-	90
		-	-	-	
Расходы на услуги банков	Расходы на услуги банков	-	6 864	-	6 864
	Итого:	758 739	782 331	77 181	100 773

4.3 Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 55 208 тыс. руб., сумма условного расхода за 2024 год – 3 951 тыс. руб. Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 2 610 тыс. руб. (959 тыс. руб. за 2024г.)

По итогам 2025 года получен налоговый убыток 136 395 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В связи с повышением в 2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25%, для отражения доходов и расходов 2024 по документам, полученные в 2025 была сформирована уточненная декларация по налогу на прибыль 2024 года, что всою очередь потребовало пересчета ОНА и ОНО на 31.12.2024 по Дебиторской и Кредиторской задолженности. Изменение отложенных налоговых активов в связи с подготовкой уточненной Декларации за 2024 составило 11 420 тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств - 8 290 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году составило 1 988 199 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2025 году составило 2 040 797 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0.00 тыс. руб., за 2024 год – 40 521 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили 52 598 тыс. руб., за 2024 год – 42 573 тыс. руб.

Более подробно информация о постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	за 2023г.
Условный расход по налогу на прибыль	21 172	19 512	66 518
Условный доход по налогу на прибыль	(76 380)	(15 561)	(20 825)
Постоянное налоговый расход	2 610	959	565
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 610	959	565
Отложенный налоговый актив			
признание	86 982	3 696 146	2 008 498
по арендным обязательствам	26 037	3 679 855	2 007 441
по оценочным обязательствам и резервам	268	2 680	416
по расходам будущих периодов (курсовые разницы)	3 353	2 190	641
убыток текущего периода	56 062		-
резервы сомнительных долгов	1 263		
по дебиторской задолженности		9 778	
по кредиторской задолженности		1 212	
прочие		430	
Пересчет в связи с повышением ставки по налогу на прибыль:		1 393 943	
погашение	(2 075 182)	(125 262)	(270)
по дебиторской задолженности	(9 778)		
по кредиторской задолженности	(1 212)		
по оценочным обязательствам и резервам	(2 750)		
по арендным обязательствам	(2 039 030)	(125 220)	(270)
по расходам будущих периодов (курсовые разницы)	(18)	(43)	-
убыток текущего периода	(21 963)		-
прочие	(430)		
Отложенное налоговое обязательство			
признание	(62 338)	(3 652 648)	(2 016 366)
по доходам будущих периодов (курсовые разницы)	(1 074)	(783)	(20)
по НМА	(1 659)		
по основным средствам	(52 379)	(974 816)	(754 987)
проценты по обязательствам	(7 226)	(2 668 758)	(1 261 358)
по дебиторской задолженности		(2 842)	
по кредиторской задолженности		(5 440)	
прочие		(8)	
погашение	2 103 135	118 000	592
по основным средствам	315 198	59 118	419
проценты по обязательствам	1 779 647	58 881	173
по дебиторской задолженности	2 842		
по кредиторской задолженности	5 440		
прочие	8		
Пересчет в связи с повышением ставки по налогу на прибыль:	-	(1 387 606)	
Текущий налог на прибыль	-	40 521	38 713
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(136 395)	202 603	193 4

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 43 366 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 211 699 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС 44 429 тыс. руб. отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления»

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» (4219, 4319) Отчета о движении денежных средств

Прочие поступления, тыс. руб.	2025	2024
Возмещение расходов, в том числе за ремонт вагонов	20 050	4 204
Проценты по депозиту (остаткам на расчетном счете)	17 997	7 625
Налог на добавленную стоимость	44 429	
Стоимость уступаемых прав по договорам лизинга	11 058	

Итого:	93 535	11 829

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» (4229, 4329) Отчета о движении денежных средств

Прочие платежи тыс. руб.	2025	2024
Аренда (офис)	(19 592)	(15 416)
Банковские комиссии	(7 517)	(4 277)
Банковские комиссии (по договору банковской гарантии)	(4 981)	(2 599)
Возмещение убытков (выплаты)	(5 445)	(1 893)
Добровольное медицинское страхование	(5 164)	(1 976)
Иные выплаты социального характера	-	(112)
Представительские расходы	(368)	(532)
Продажа валюты (поступление)	(64 970)	(37 834)
Прочие коммерческие расходы	(6)	(120)
Прочие профессиональные услуги	(805)	(361)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	(3 594)	(1 185)
Расходы по прочей реализации	(26 704)	0
Страхование вагонов	(1 164)	(1 735)
Страхование КТК	(3 020)	(3 684)
Страхование прочее	(14)	(14)
Судебные расходы	(537)	0
Участие в профессиональных организациях	(1 200)	(1 913)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(1 061)	(1 313)
Налог на добавленную стоимость		(225 500)
Погашение основного долга по аренде и лизингу вагонов и КТК	(89 071)	
Итого:	(235 213)	(300 466)

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н., представлена в таблице ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале		
А) Юридическое и/или физическое лицо, которое является аффилированным с аудируемым лицом в соответствии с законодательством РФ:								
1	член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления аудируемого лица, член его коллегиального исполнительного органа:							
1.1								
2.	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа аудируемого лица:							
2.1	ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, эт. 9, пом. 1, комн.16	Управляющая организация Общества	22.05.2024	Лист записи ЕГРЮЛ			
3.	лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит аудируемое лицо:							
3.1	ООО «ТК Территория» ИНН 7816654297	196247, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Новоизмайловское, Ленинский пр-кт, д. 153, помещ. 69Н, офис 309А, этаж 3	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	20.06.2022	Лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2022			
3.2	ООО «ТрансОптима» ИНН 6455047363	119421, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, Ленинский пр-кт, д. 111, к. 1, офис 402	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	23.01.2025	1. Договор купли-продажи доли от 16.01.2025 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			
3.3	Сукманов Юрий Вадимович ИНН 645316830471	Гражданин РФ, генеральный директор Управляющей организации Общества (ИНН 5012091925)	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	27.11.2024	1. Договор купли-продажи доли от 27.11.2024, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 27.11.2024			
3.4	Каримов Алмат Куанышбекович ИНН 972907178486	Гражданин Республики Казахстан	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	20.01.2025	1. Договор купли-продажи доли от 20.01.2025, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 20.01.2025			
3.5	Коновалов Владимир Юрьевич	Гражданин РФ	лицо принадлежит к той группе лиц, к	23.01.2025	Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			
3.6	ООО «АВЕКСГРУПП» ИНН 6452138781	410031, Саратовская Область, г. Саратов, ул. Кузнечная, д. 28/42, кв. 9	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит аудируемое лицо	23.01.2025	Лист записи ЕГРЮЛ от 23.01.2025			
4	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли аудируемого лица:							
4.1	ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Мясницкая, д. 35, стр. 2, эт. 9, пом. 1, комн.16	Участник Общества	25.12.2024	1. Договор купли-продажи доли от 25.12.2024, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 25.12.2024, 3. купли- продажи доли от 26.08.2025, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 26.08.2025,	100 %		
4.2	Новиков Алексей Борисович ИНН 246605737842	Гражданин РФ	Участник Общества	20.06.2022	1. Договор купли-продажи доли от 10.06.2022, 2. Лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2022	33 %		
5	юридическое лицо, в котором аудируемое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие его уставный или складочный капитал вклады, доли:							
5.1								
6	члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы (для юридических лиц, являющихся участниками финансово-промышленной группы):							
6.1								
Б) Юридическое лицо и/или ИП, участвующие с аудируемым лицом в совместной деятельности:								
1.								
В) НПФ, который действует в интересах работников аудируемого лица или работников связанной с ней организации:								
1.								
Г) Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:								
1.								
Д) Основной управленческий персонал								
1.	Сукманов Юрий Вадимович	Генеральный директор управляющей организации Общества	Трудовые отношения	22.05.2024	1. Протокол ВОСУ Общества № 31 от 13.05.2024,			

2.	Кабазов Кирилл Александрович	Исполнительный директор Общества	Трудовые отношения	01.04.2025	Трудовой договор		
3.	Кузнецова Мария Николаевна	Главный бухгалтер Общества	Трудовые отношения	17.05.2024	Трудовой договор		
4.	Квитко Александр Александрович	Заместитель генерального директора Общества	Трудовые отношения	04.03.2024	Трудовой договор		
5.	Стасевич Александр Васильевич	Заместитель генерального директора Общества	Трудовые отношения	04.03.2024	Трудовой договор		
6.	Денисов Сергей Аркадьевич	Директор по информационным технологиям Общества	Трудовые отношения	25.03.2024	Трудовой договор		

В 2025 году у Общества произошли изменения в перечне связанных сторон по сравнению с предыдущим периодом.

У Новикова Алексея Борисовича (ИНН 246605737842) произошло прекращение обязательственных прав в отношении Общества. У ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925 произошло изменение сведений об участнике, о размере принадлежащей ему доли в уставном капитале.

Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам (без ндс), тыс. руб.

Наименование общества, ИНН	Договор Дата, №	Вид товаров, работ, услуг	2025	2024
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	ТЭО/Д-43/23 от 30.06.2023	транспортно-экспедиционные услуги	1 785 423	608 401
ООО «ТК Территория» ИНН 7816654297	-			
ООО «ТрансОптима» ИНН 6455047363	ТЭО/Д-122/24 от 01.11.2024	транспортно-экспедиторские услуги	-	10 789
ООО «АВЕКСГРУПП» ИНН 6452138781	-			

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование общества, ИНН	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	286 157	8 765	426	11 652		41 277
ООО «ТК Территория» ИНН 7816654297	-	-	-	-	-	-
ООО «ТрансОптима» ИНН 6455047363	-	223	15 000	-	-	-
ООО «АВЕКСГРУПП» ИНН 6452138781	-	-	-	-	-	-

Стоимость товаров (работ, услуг), полученных Обществом от связанных сторон (без ндс), тыс. руб.

Наименование общества, ИНН	Договор Дата, №	Вид товаров, работ, услуг	2025	2024
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	14/А/2024 от 01.07.2024	субаренда нежилого помещения	2 715	3 248
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	173/А/2022/ОХД-53/22 от 14.12.2022	субаренда нежилого помещения	-	2 715
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	92/2023 от 23.10.2023	транспортно-экспедиторское обслуживание	-	20 398
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	ОХД-27/24 от 14.05.2024	о передаче полномочий единоличного	60 000	29 000
ООО «ТК Территория» ИНН 5012091925	ОХД-5/25/ОХД-43/25 от 01.0	субаренда нежилого помещения	4 596	-
ООО «ТК Территория» ИНН 7816654297	-	-	-	-
ООО «ТрансОптима» ИНН 6455047363	10/ТЭО/Р-127/24 от 22.11.2024	транспортно-экспедиционное обслуживание	15 040	-
ООО «АВЕКСГРУПП» ИНН 6452138781	-	-	-	-

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Задолженность между связанными сторонами носит краткосрочный характер и ожидается, что будет погашена в течение 2026 г. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу Исполнительному директору, Заместителям Генерального директору, Главному бухгалтеру, Директору по информационным технологиям составило – 40 092 тыс. руб. в 2025году, 40 039 тыс. руб. в 2024 году. Нижеуказанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

В настоящее время бенефициарным владельцами ООО «СРТ» являлись и являются следующие лица:

1) Новиков Алексей Борисович;
3) Каримов Алмат Куанышбекович;
4) Сукманов Юрий Вадимович.

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.
В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

11. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 незначительная, на 31.12.2024 отсутствовала. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Приложения

№ табличного Пояснения	Таблица
3.1	Таблица «Наличие и движение нематериальных активов»
3.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
3.5	Таблица «Капитальные вложения в нематериальные активы»
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»

4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
9	Таблица «Обеспечения обязательств»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор ООО "ТК Территория"

- управляющей организации ООО "СРТ" Сукманов Ю. В.

26.02.2026 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	6 995	-	-	(361)		-	-	-	-	6 995	(361)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 464	-	-	(361)	-	-	-	-	-	6 464	(361)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	531	-	-	-	-	-	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 634	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	6 103	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	531	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	7 606	-	-	(6 995)	611	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 142	-	-	(531)	611	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 464	-	-	(6 464)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 741	(824)	42 512	-	-	(7 749)	-	-	-	-	-	84 253	(8 573)
	За 2024 г.	-	-	41 741	-	-	(824)	-	-	-	-	-	41 741	(824)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Грузовые железнодорожные контейнеры	За 2025 г.	41 578	(811)	3 573	-	-	(2 949)	-	-	-	-	-	45 151	(3 760)
	За 2024 г.	-	-	41 578	-	-	(811)	-	-	-	-	-	41 578	(811)
Офисное оборудование	За 2025 г.	163	(13)	307	-	-	(79)	-	-	-	-	-	470	(92)
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	(14)	-	-	-	-	-	163	(14)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	38 632	-	-	(4 721)	-	-	-	-	-	38 632	(4 721)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 702 860	(331 298)	323 728	(1 050 291)	39 538	(399 540)	-	-	-	7 976 297	(691 300)
	За 2024 г.	3 876 414	(72 276)	5 158 677	(332 231)	73 914	(332 936)	-	-	-	8 702 860	(331 298)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Грузовые железнодорожные вагоны и контейнеры	За 2025 г.	8 702 860	(331 298)	323 728	(1 050 291)	39 538	(399 540)	-	-	-	7 976 297	(691 300)	
	За 2024 г.	3 876 414	(72 276)	5 158 677	(332 231)	73 914	(332 936)	-	-	-	8 702 860	(331 298)	

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	7 360 677	8 412 478	3 804 138
в том числе: Грузовые железнодорожные контейнеры (собственные)	41 391	40 767	-
Офисное оборудование	378	149	-
Грузовые железнодорожные вагоны и контейнеры в лизинге (аренде)	7 318 908	8 371 562	3 804 138
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2	-	231 896	-	(554)	(231 344)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 147 407	-	(26)	(4 147 378)	2	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	58	-
	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.	13	-	10 782 588	(10 773 988)	-	-	X	X	8 613	-
	За 2024 г.	120 592	-	10 250 468	(10 371 047)	-	-	X	X	13	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	235 870	(3 297)	-	-	223 960	-	8 613	-
	За 2024 г.	-	-	6 564	(6 564)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	13	-	1 444	(1 457)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120 592	-	131 301	(251 880)	-	-	251 880	-	13	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 545 274	(10 769 234)	-	-	223 960	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 112 603	(10 112 603)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	757 593	-	1 025 282	-	(752 542)	-	-	-	1 030 333	(5 051)
	За 2024 г.	647 099	-	648 425	1 023	(539 024)	-	-	-	757 593	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	257 183	-	476 152	-	(252 132)	-	-	-	481 203	-
	За 2024 г.	161 808	-	250 930	-	(155 555)	-	-	-	257 183	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	300 286	-	261 663	-	300 286	-	-	-	261 663	-
	За 2024 г.	365 015	-	305 615	-	(370 344)	-	-	-	300 286	-
Прочая	За 2025 г.	200 124	-	287 467	-	200 124	-	-	-	287 467	-
	За 2024 г.	120 276	-	91 880	1 023	(13 125)	-	-	70	200 124	-
Итого	За 2025 г.	757 593	-	1 025 282	-	(752 542)	-	-	X	1 030 333	(5 051)
	За 2024 г.	647 099	-	648 425	1 023	(539 024)	-	-	X	757 593	-

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	5 051	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 051	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 511 768	35 985	-	(749 360)	(116 665)	-	5 681 728
	За 2024 г.	2 727 207	3 799 573	-	(15 012)	-	-	6 511 768
в том числе: Расчеты по лизингу (аренде)	За 2025 г.	6 486 079	35 985	-	(730 651)	(116 665)	-	5 674 748
	За 2024 г.	2 727 207	3 758 872	-	-	-	-	6 486 079
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	25 689	-	-	(18 709)	-	-	6 980
	За 2024 г.	-	40 701	-	(15 012)	-	-	25 689
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 595 281	797 143	-	(840 610)	-	-	2 551 814
	За 2024 г.	1 725 390	1 519 360	17 717	(667 257)	-	70	2 595 280
в том числе: Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	171 823	546 215	-	(171 823)	-	-	546 215
	За 2024 г.	237 569	137 855	17 650	(221 252)	-	-	171 823
Кредиторская задолженность с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	481 373	188 093	-	(481 373)	-	-	188 093
	За 2024 г.	648 431	278 677	-	(445 735)	-	-	481 373
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	84 671	24 968	-	(84 671)	-	-	24 968
	За 2024 г.	616	84 188	67	(270)	-	70	84 671
Расчеты по лизингу (аренде)	За 2025 г.	1 857 414	37 867	-	(102 743)	-	-	1 792 538
	За 2024 г.	838 774	1 018 640	-	-	-	-	1 857 414
Итого	За 2025 г.	9 107 049	833 128	-	(1 589 970)	(116 665)	X	8 233 542
	За 2024 г.	4 452 597	5 318 933	17 717	(682 269)	-	X	9 107 048

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.	15 480	19 558	29 018	470	5 550
	За 2024 г.	2 079	24 801	11 174	226	15 479
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 479	19 558	18 077	411	5 550
	За 2024 г.	2 079	13 801	11 174	226	4 479
Резерв на выплату премий	За 2025 г.	11 000	-	10 941	59	-
	За 2024 г.	-	11 000	-	-	11 000

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	210 000	160 000	140 000
в том числе: Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (г. Москва)	210 000	-	-
АО БАНК ИНГО	-	160 000	140 000
Выданные - всего	-	-	569 419
в том числе: ПСБ ЛИЗИНГ ООО	-	-	569 419

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	227 454	257 651
Затраты на оплату труда	202 378	170 665
Отчисления на социальные нужды	50 967	34 887
Амортизация	407 650	333 760
Прочие затраты	10 063 483	9 875 770
Итого по элементам	10 951 932	10 672 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 951 932	10 672 734