Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде ООО «ГЛОБАЛ ТРАК СЕРВИС РЕГИОН» за 2025 год

Москва, 2026 год

1.Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Трак Сервис Регион», сокращенное наименование ООО «Глобал Трак Сервис Регион»

Место нахождения: 115035, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 22/24, строение 1, помещение 54.
Фактический адрес: 141506, Московская обл, Солнечногорск г, Солнечногорский р-н, 62 км Ленинградское ш, владение № 1
Дата регистрации: 16.10.2017г.
Государственный регистрационный номер: 5177746069793
Основной вид деятельности: 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Микрюков Юрий Владимирович

Совет директоров: нет

Ревизионная комиссия: нет

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета ООО «Консультант» (ИНН - 5507273163, руководитель Шеин Борис Аркадьевич)

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей).
Единственный участник, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 100 тыс. рублей – Ковалев Дмитрий Николаевич.

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

1.4. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «Глобал Трак Сервис Регион» является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Лицензии и допуски

ООО «Глобал Трак Сервис Регион» не занимается лицензируемой деятельностью.

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2023г: 153 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 178 человек.
Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025г.): 167 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1.Информация о бенефициарных владельцах[1] Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Ковалев Дмитрий Николаевич, доля владения - 100%

2.2. Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Микрюков Юрий Владимирович	Генеральный директор Общества (осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию)	-	-
2	Ковалев Дмитрий Николаевич	Единоличный участник Общества (лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию)	100 %	-
3	ООО «ЕвроАвтоЦентр»	ДКП доли в уставном капитале	-	100%

1 Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Глобал Трак Сервис Регион» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2022 N 62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2022 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В 2025 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество принимает во внимание указанные факторы.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 – альтернативный.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается

их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 и учетной политикой Организации.

Основание: пп. 48, 49 ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

(обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

д) стоимость объекта 40 000 рублей и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости . В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Затраты по текущему ремонту основных средств сразу включаются в себестоимость продукции; работ; услуг. Резерв на ремонт ОС не создается.

Классификационные виды ОС:

- здания, сооружения,
- машины и оборудования (кроме офисного),
- офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Групповой учет ОС не ведется.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому инвентарному объекту по следующим признакам классификации:

- по признаку субъекта использования (основные средства эксплуатируемые самостоятельно, сданные в аренду)

- по признаку участия в основной деятельности (основные средства, используемые в процессе производства, основные средства непроизводственного характера)

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет объекты на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (д91.2 КО2 Обесценение). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств 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. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При определении срок полезного использования основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Ежегодно элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) проверяются и в случае необходимости пересматриваются. Уровень существенности, при превышении которого необходим обязательный пересмотр элементов амортизации -10 процентов от балансовой стоимости ОС.

3.4 Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

3.5 Учет запасов

Организация, начиная с отчетности за 2021г., применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является *номенклатурный номер*.

Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

Списание запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

3.6 Учет товаров

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

3.7. Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Основание: П.28 ФСБУ 5/2019

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

3.8. Учет спецоснастки и спецодежды

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета

основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам.
Затраты на приобретение спецоснастки и спецодежды сроком службы более 12 месяцев, но имеющие стоимость ниже лимита, отнесения к основным средствам, признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом организуется оперативный учет движения указанных активов.
Основание: п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.9. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Критерий существенности-5% от стоимости финансовых активов.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.10. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.12 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.13 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Модель оценки незавершенного производства - в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

3.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

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

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

3.15 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

3.16 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
с 31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности:

тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2025 г.	Показатель за 2024г.	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от реализации покупных товаров	327 071,00	93 312,00	+233 759,00	+250,51
Выручка от реализации услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	838 946,00	852 137,00	- 13 191	-1,55
Прочая выручка	-	-	-	-
Итого	1 166 017	945 449	+220 568,00	+23,33%

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств, не производилось.

6.2. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 25% в 2025 году

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

в тыс. рублей

		за 2025г.	за 2024г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 821	42 315
2	**Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*25% в 2025году (20% в 2024 году)**	**3 455**	**8 463**
3	**Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе (=5-4):**	**735**	**2024**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	735	2024
6	**Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)**	98	250
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
9	Прочее: ОНО по признанию и погашению ОС (счет 77)	-	-

10	**Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») (строка10=строка2+3+6+7+8+9)**	**(4 288)**	**(10 737)**

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

7.2. Инвестиционная недвижимость

Активы отсутствуют с отчетности на 31.12.2025г

7.3. Долгосрочные активы к продаже

Активы отсутствуют с отчетности на 31.12.2025г

7.4. Инвестиции в зависимые организации и совместную деятельность

Активы отсутствуют с отчетности на 31.12.2025г

7.5. Финансовые активы

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сальдо	Сальдо	Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, в %
Договоры	На 31.12.2024	На 31.12.2025			
ООО «ГТС Северо-Запад»		10 000,00			
Договор процентного займа № № 03-10/25GTSR от 03.10.2025		10 000,00	06.10.2025	02.10.2027	21,6
ООО «ГТС ПРАЙМ»		25 000,00			
Договор процентного займа № 1 от 14.05.2025		25 000,00	15.05.2025	13.05.2026	26,6

7.6. Запасы.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Сомнительной дебиторской задолженности не установлено.

7.8. Прочие оборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие внеоборотные активы»
Тыс. руб.

Наименование	31.12.25	31.12.24
Расходы будущих периодов	2 530	3 059
Итого	2 530	3 059

7.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Обесценения не установлено.

7.10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.11. Задолженность по кредитам и займам.

Краткосрочные займы
Тыс. руб.

Контрагенты/ Договоры	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения	Сумма процентов на 31.12.2025	Сумма процентов на 31.12.2024
ООО «ГТС ЗАПАД»		**18 500,00**		**3 239,37**	
Договор процентного займа № 5 от 12.02.2025.		15 000,00	12.02.2026	2 498,63	
Договор процентного займа № 7 от 25.02.2025.		3 500,00	26.02.2026	740,74	

Долгосрочные займы
Тыс. руб.

Контрагенты/ Договоры	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения	Сумма процентов на 31.12.2025	Сумма процентов на 31.12.2024
ООО «ГТС»		**101 000,00**		**3 800,99**	
Договор процентного займа № 25/08/25ГТС от 25.08.2025.		50 000,00	31.12.2027	3 331,51	
Договор процентного займа №10-12-25/GTS от 10.12.2025.		51 000,00	31.12.2027	469,48	
ООО «ГТС ЗАПАД»		**14 000 000,00**		**1 209,75**	
Договор процентного займа № 11 от 18.07.2025.		14 000 000,00	18.07.2027	1 209,75	

8. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Остаток денежных средств 31.12.2025 г. составляет 6 762 тыс. руб.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31/12/2025 г	31/12/2024 г.
Уставный капитал	100	100
Добавочный капитал	-	-

Резервный капитал	-	-

10. Дивиденды

тысяч рублей

Показатель	2025 г	2024 г.
Дивиденды уплаченные	-	-

11. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31 декабря в Пояснении 9

тысяч рублей

Получатель гарантии	**31/12/2025 г.**	**31/12/2024 г.**
Договор поручительства №7М-400CPR0-5YD-П11 от 04.08.2025 (до 15.07.2029)	606 911	-
Договор поручительства № 2600/Яр-ПЮ-2/24 от 26.06.24 (до 25.06.30)	2 239 592	2 030 057
Договор поручительства № 5144ОФ/ЯР-ПЮ-2/25 от 19.11.2025 (до 18.11.30)	502 531	
Итого	**3 349 035**	**2 030 057**

12. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Банковские гарантии, полученные третьими лицами в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

13. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

14. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

15.Урегулирование судебных разбирательств

На 31/12/25 в производстве судов отсутствуют дела, по которым Организация выступает в качестве ответчика.

16. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

17. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской

(финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской(финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

18. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам и других оценочных резервов.

В Организации создаются резервы по сомнительным долгам.

Основанием для создания резерва выступают: просрочка оплаты сроком свыше 90 дней.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 года отсутствуют.

19. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 (2024г.) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

20. Государственная помощь

Организация в 2025г. (2024г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор _____ _____

23 марта 2026 г.

МП