ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТРАНС-ГАММА» ЗА 2025 ГОД

(единица измерения тыс. руб.)

1. Общие сведения
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
3. Связанные стороны
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Расходы по обычным видам деятельности
10. Денежные средства
11. Выручка
12. Налог на прибыль
13. Прочая информация

ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Гамма» (далее – Общество) создано в 2015 году.

ИНН 7751008609 КПП 775101001.

ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ОГРН 1157746702145 дата регистрации: 30.07.2015.

ОКТМО 45963000000, ОКАТО 45297568101.

Юридический адрес: 108820, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, кв-л 6А, д.3, стр.2.

Фактический адрес: 108820, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, кв-л 6А, д.3, стр.2.

Телефон: (495) 665-17-26, (495) 287-49-29.

Межрайонная инспекция ФНС России №51 по г.Москве.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Кучеров Вячеслав Николаевич, Генеральный директор с 01.01.2025 по настоящее время.

Функции ревизионной комиссии исполняли:

- Кучеров Вячеслав Николаевич, Генеральный директор.

Уставный капитал 600 000 (Шестьсот тысяч) руб.

Участники – физические лица:

Кучеров Вячеслав Николаевич, ИНН 771000145650, доля в УК – 100%, 600 000 руб., конечный бенефициар.

Основные виды деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 16 человек (31 декабря 2024г. – 15 человек, 31 декабря 2023г. – 13 человек).

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся главным бухгалтером

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2024 года №1.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для

подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10 процентов от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 5 процентов от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса 1С:Предприятие, что обусловило следующие особенности ее представления:

а) бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса 1С:Предприятие, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) в автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы», 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического

устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	7-15
Машины и оборудование	5-7
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3
Земельные участки	Свыше 30 лет

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

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

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

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объект недвижимости, законченный строительством и принятый в эксплуатацию, подлежащий реконструкции, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы.

2.4. Учет арендных отношений

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В

стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 70 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы,

организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

2.6.1. Материалы

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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6.2. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный фонд в Обществе не создавался.

2.9. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 24 месяца с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 10 000 000 рублей.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль и отложенные налоги

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

2.11. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

– по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Методики расчета резервов

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,6%. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,6% - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2.13. Бухгалтерская отчетность

2.13.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 20%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности

существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.13.2. Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

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

В связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 показатели строки 1150 графы «На 31 декабря 2024г.» и графы «На 31 декабря 2023г.» сформированы с учетом корректировки (инвестиционная недвижимость отражена по строке «Инвестиционная недвижимость») согласно таблице:

Руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. Внеоборотные активы				
Основные средства на 31.12.2024	1150	369 842 223,97	247 837 535,49	122 004 688,48
Основные средства на 31.12.2023	1150	387 157 184,44	257 751 036,93	129 406 147,51

2.13.3. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы включаются в сумму прочих доходов.

2.13.4. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 15% от общей суммы 10 000 000 руб. соответствующей строки Отчета о движении денежных средств;

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах

Общество контролируется Кучеровым Вячеславом Николаевичем, которому принадлежит 100% доли уставного капитала Общества.

Крупнейшими связанными обществами являются:

Наименование общества	**Местонахождение**	**Основание аффилированности**	**Вид деятельности**
ООО «СТИК»	Московская область	Контролируется одним с Обществом лицом	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
ИП Кучеров В.Н.	Москва	Контролируется одним с Обществом лицом	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025г.			Данные за 2024г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г.
ООО «СТИК»	Погашение займов	4 100,0	Выплачены денежными средствами	1 600,0	8 725,0	Выплачены денежными средствами	-
Кучеров Вячеслав Николаевич	Выплата дивидендов	30 535,9	Выплачены денежными средствами	-	30 535,9	Выплачены денежными средствами	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения генеральному директору выплачены в 2025г. в сумме 2 068,3 тыс. руб. (2024г. – 2 600,3 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы

физических лиц. Долгосрочные вознаграждения в виде дивидендов генеральному директору начислены в 2025г. в сумме 42 833,0 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Информация о структуре основных средств приведена в таблице 4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена таблице 4.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Общество арендует земельный участок.

Согласно условиям договора, земельный участок получен в аренду на срок 49 лет с возможностью продления данного срока.

По действующему договору аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Договор аренды не предусматривает ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались. Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Доходы и потери от выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств – срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

В соответствии с основным видом деятельности 95% площади собственных основных средств сданы в аренду юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям.

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала передачу в аренду здания, земельного участка, офисных помещений, складских помещений.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на 31.12.2024 составляет 330 619,1 тыс. руб., на 31.12.2025 составляет 318 547,8 тыс. руб. Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31

декабря 2024 года составляет 347 160,5 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 347 160,5 тыс. руб., соответственно.

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

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.5 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2026 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- долгосрочные займы, предоставленные физическим лицам в сумме 1 300,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- краткосрочные займы, предоставленные физическим лицам в сумме 61 309,8 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 66 309,3 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 и 72 110,4 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- канцтовары;
- малоценное оборудование;
- оргтехника и комплектующие;
- представительские продукты и посуда;
- прочие материалы;
- расходные материалы;
- хозяйственный инвентарь;
- бытовая химия и принадлежности для уборки.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствовали.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о кредитах представлена в нижеприведенной таблице.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2025г.	2024г.	2023г.
АО «Райффайзенбанк»	Руб.	15.05.2029	66 905,3	78 419,2	88 771,8
АО «Райффайзенбанк»	Руб.	22.04.2031	12 767,8	13 841,1	14 795,7
АО ТБанк	Руб.	09.06.2026	1 999,6	-	-

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2025г. составила 25 464,6 тыс. руб.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в 2024-2025гг. были в размере 11,75%, в течение 2023г. варьировались от 7,00 до 13,99%.

Информация о займах представлена в нижеприведенной таблице.

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2025г.	2024г.	2023г.
ООО «СТИК»	Руб.	30.06.2026	1 600,0	-	-
ООО «СТИК»	Руб.	25.10.2025	-	-	8 725,0

Общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2025г. составила 9 674,6 тыс. руб.

8.2. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество в качестве истца осуществляет судебное разбирательство с ООО «БорисХоф Холдинг». Сумма иска составляет 21 184,5 тыс. руб. Тем не менее, данный факт не оказывает существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в арбитражном процессе с ООО «БорисХоф Холдинг» с суммой иска 515,0 тыс. руб., что также не оказывает существенное влияние на отчетность.

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 9.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9).

Себестоимость продаж приведена в таблице:

Наименование расхода	2025г.	2024г.
Амортизация	15 852,2	15 862,2
Материальные затраты	10 560,6	10 535,1
Оплата труда	26 195,7	21 370,0
Прочие затраты	505,1	219,8
Ремонт и обслуживание основных средств	9 237,8	8 365,2
Списание материалов	2 249,3	1 272,7
Энергосервисное обслуживание	1 480,8	-
ИТОГО	**66 081,5**	**57 625,0**

Состав управленческих расходов приведен в таблице:

Наименование расхода	2025г.	2024г.
Имущественные налоги	20 378,1	20 551,2
Представительские затраты	329,5	258,3
Амортизация	1 346,1	1 346,1
Управленческие затраты	4 601,5	2 029,1
Прочие	1 509,9	955,9
Итого	**28 165,1**	**25 140,6**

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 открытые и неиспользованные кредитные линии у Общества отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств, не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствовали.

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

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	173 603	184 428
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	168 007	147 429
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	5 596	36 999
Платежи - всего	(124 012)	(120 316)
в том числе:		

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(28 431)	(31 118)
в связи с оплатой труда работников	(25 653)	(20 611)
процентов по долговым обязательствам	(15 951)	(14 784)
налога на прибыль организаций	(17 009)	(12 886)
прочие платежи	(36 968)	(50 431)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	49 591	54 598
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	2 126	1 050
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 126	1 050
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(3 251)	-
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 711)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 540)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 125)	1 050
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	23 799	43 344
в том числе:		
получение кредитов и займов	23 799	43 344
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(69 756)	(99 001)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(33 735)	(35 807)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(36 021)	(63 194)
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(45 957)	(55 657)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 509	(9)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 516	6

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

По строке «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражаются следующие платежи:

- уплата налогов и сборов (кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов с фонда оплаты труда, НДФЛ с дивидендов);
- добровольные пожертвования в бюджет г.Москвы;
- возврат средств, полученных от покупателей и заказчиков;
- оплата страховой премии;
- услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки к уплате.

11. ВЫРУЧКА

Выручка в 2025г. составила 164 240,5 тыс. руб., в 2024г. – 146 485,7 тыс. руб.

Вся выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг сложилась в результате осуществления Обществом ее основного вида деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 13 761,9 тыс. руб. (2024г. – 11 773,2 тыс. руб.).

В соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и в показатели отчета о финансовых результатах, а также рекомендациями Бухгалтерского методологического центра №Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019) в 2024г. Общество вело учет налоговых активов и обязательств балансовым методом, отражение суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль осуществляется на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки».

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

Руб.

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	55 047 748,82
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 639 134,73
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	24 329 863,75
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	4 715 188,96
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	25 303 678,20
1	Отложенный налог на начало периода	-19 690 729,02
2	Отложенный налог на конец периода	-20 588 489,24
3	Отложенный налог за отчетный период	-897 760,22
4	Текущий налог на прибыль	-17 941 738,00
5	Расход по налогу за отчетный период	-18 839 498,22
6	Условный расход по налогу	-13 761 937,21
7	Постоянный налоговый расход	-5 077 561,02
8	Чистая прибыль	36 208 250,60

При этом суммы постоянного налогового расхода (дохода) на счете 99 не отражаются. В связи с рекомендации БМЦ №Р-102/2019-КпР необходимость детального учета постоянных и

временных разниц отсутствует.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%, в 2024г. – 20%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025г., составила 897,8 тыс. руб. (2024г. – 3 223,5 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода за 2025г. составила 5 077,6 тыс. руб. (постоянный налоговый доход за 2024г. – 400,2 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025г. составила 71 767,0 тыс. руб. (2024г. – 60 438,0 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 17 941,7 тыс. руб. (2024г. – 12 087,6 тыс. руб.).

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

13.1. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

13.2. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

13.3. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025г. Общество не участвовало в совместной деятельности.

13.4. Непрерывность деятельности

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

13.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

1. Деятельность Общества подвергается следующим видам риска:

- финансовые риски;
- рыночный риск.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России,

неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов-покупателей или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающих полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

13.6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

13.7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор В.Н.Кучеров

Главный бухгалтер А.В.Миронов

24.02.2026

Приложение
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Транс-Гамма» за 2025 год (таблицы 4-9)

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.	192 201	(86 952)	1 490	(1 041)	441	(17 198)	-	-	-	-	-	192 650	(93 796)
	За 2024 г.	182 521	(76 852)	257	-	-	(16 087)	-	-	-	-	-	192 201	(86 952)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	76 132	(34 672)	-	-	-	(12 858)	-	-	-	-	-	76 132	(37 617)
	За 2024 г.	76 132	(31 668)	-	-	-	(12 918)	-	-	-	-	-	76 132	(34 672)
Сооружения	За 2025 г.	15 444	(12 590)	600	(600)	-	(779)	-	-	-	-	-	15 444	(13 368)
	За 2024 г.	15 444	(11 811)	-	-	-	(779)	-	-	-	-	-	15 444	(12 590)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	45 643	(35 539)	890	(441)	441	(2 215)	-	-	-	-	-	46 092	(37 314)
	За 2024 г.	45 386	(33 373)	257	-	-	(2 166)	-	-	-	-	-	45 643	(35 539)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	9 423	(4 151)	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-	9 423	(5 497)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-	9 423	(4 151)
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.	45 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 559	-
	За 2024 г.	45 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 559	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	298 231	(50 394)	-	-	-	(9 914)	-	-	-	-	-	298 231	(60 307)
	За 2024 г.	298 231	(40 480)	-	-	-	(9 914)	-	-	-	-	-	298 231	(50 394)
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 002	(1 621)	-	-	-	(414)	-	-	-	16 002	(2 035)
	За 2024 г.	25 425	(4 011)	-	-	-	(1 536)	-	-	-	16 002	(1 621)
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.	9 423	(2 804)	-	-	-	(1 122)	-	-	-	-	-
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.	16 002	(1 621)	-	-	-	(414)	-	-	-	16 002	(2 035)
	За 2024 г.	16 002	(1 207)	-	-	-	(414)	-	-	-	16 002	(1 621)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	305 187	321 909	339 274
в том числе:			
Здания	276 439	289 297	302 215
Сооружения	2 076	2 854	3 633
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 778	10 104	12 013
Транспортные средства	3 926	5 272	6 619
Земельные участки	13 967	14 381	14 795
Неамортизируемые основные средства - всего	45 559	45 559	45 559
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	45 559	45 559	45 559
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 204	-	-	-	2 204	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авторемонтный бокс	За 2025 г.	-	-	2 204	-	-	-	2 204	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Торгово-сервисно-технический центр	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Торгово-сервисно-технический центр	За 2025 г.	2 324	-	5 721	-	-	-	8 045	-
	За 2024 г.	2 324	-	-	-	-	-	2 324	-

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 300	-	-	-	-	-	1 300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	1 300	-	-	-	-	-	1 300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	66 309	-	240	5 240	-	6 961	-	-	61 310	-
	За 2024 г.	72 110	-	-	(5 801)	-	7 356	-	-	66 309	-
в том числе:											
	За 2025 г.	66 309	-	240	5 240	-	6 961	-	-	61 310	-
	За 2024 г.	72 110	-	-	(5 801)	-	7 356	-	-	66 309	-
Итого	За 2025 г.	66 309	-	1 540	5 240	-	6 961	-	-	62 610	-
	За 2024 г.	72 110	-	-	(5 801)	-	7 356	-	-	66 309	-

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.	506	-	66 709	(67 087)	-	-	X	X	129	-
	За 2024 г.	129	-	58 392	(58 015)	-	-	X	X	506	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	506	-	5 452	(1 005)	-	-	(4 824)	-	129	-
	За 2024 г.	129	-	4 278	(390)	-	-	(3 511)	-	506	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	61 258	(66 082)	-	-	4 824	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54 114	(57 625)	-	-	3 511	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 722	-	6 687	652	(5 079)	-	-	-	19 982	-
	За 2024 г.	8 030	-	10 817	-	(1 125)	-	-	-	17 722	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 124	-	77	-	(4 128)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	2 013	-	2 596	-	(485)	-	-	-	4 124	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	225	-	-	-	-	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	480	-	225	-	(480)	-	-	-	225	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 407	-	6 535	652	(2)	-	-	-	19 592	-
	За 2024 г.	5 085	-	7 358	-	(36)	-	-	-	12 407	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	922	-	-	-	(922)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	311	-	611	-	-	-	-	-	922	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	115	-	-	-	(97)	-	-	-	18	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27	-	75	-	(27)	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	27	-	27	-	(27)	-	-	-	27	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 722	-	6 687	652	(5 079)	-	-	X	19 982	-
	За 2024 г.	8 030	-	10 817	-	(1 125)	-	-	X	17 722	-

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.	106 509	-	-	(13 061)	-	-	93 448
	За 2024 г.	129 072	-	-	(22 563)	-	-	106 509
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 249	-	-	(474)	-	-	13 775
	За 2024 г.	16 780	-	-	(2 531)	-	-	14 249
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	92 260	-	-	(12 587)	-	-	79 673
	За 2024 г.	103 567	-	-	(11 307)	-	-	92 260
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 725	-	-	(8 725)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 880	34 434	15	(23 586)	-	-	91 743
	За 2024 г.	74 516	29 369	19	(23 023)	-	-	80 880
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 587	8 077	-	(2 420)	-	-	8 244
	За 2024 г.	4 675	2 313	-	(4 401)	-	-	2 587
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 825	17 567	-	(13 800)	-	-	18 591
	За 2024 г.	13 847	14 637	-	(13 659)	-	-	14 825
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38	(2)	15	-	-	-	52
	За 2024 г.	190	(13)	19	(158)	-	-	38
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 235	-	-	(1 235)	-	-	2 000
	За 2024 г.	2 845	390	-	-	-	-	3 235
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 600	-	-	-	-	1 600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	20 109	65	-	(5 649)	-	-	14 524
	За 2024 г.	24 773	45	-	(4 710)	-	-	20 109
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 136	584	-	(414)	-	-	5 306
	За 2024 г.	5 103	104	-	(71)	-	-	5 136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 525	73	-	-	-	-	6 598
	За 2024 г.	5 473	1 052	-	-	-	-	6 525
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19 287	1 332	-	-	-	-	20 618
	За 2024 г.	13 410	5 877	-	-	-	-	19 287
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	299	91	-	-	-	-	390
	За 2024 г.	227	72	-	-	-	-	299
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 839	5 046	-	(65)	-	-	13 820
	За 2024 г.	3 972	4 890	-	(24)	-	-	8 839
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	187 389	34 434	15	(36 647)	-	X	185 191
	За 2024 г.	203 588	29 369	19	(45 586)	-	X	187 389

8.2. 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.	2 157	1 809	1 665	-	2 301
	За 2024 г.	1 933	1 498	1 273	-	2 157
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 157	1 809	1 665	-	2 301
	За 2024 г.	1 933	1 498	1 273	-	2 157

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 585	3 809
Затраты на оплату труда	21 519	17 832
Отчисления на социальные нужды	4 685	3 549
Амортизация	17 612	17 622
Прочие затраты	44 846	39 953
Итого по элементам	94 247	82 766
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 247	82 766

Генеральный директор В.Н.Кучеров

Главный бухгалтер А.В.Миронов

24.02.2026