ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "КОНТРОЛЬ-СЕРВИС"**	по ОКПО	13292599	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5029165734	
Вид экономической деятельности	Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении	по ОКВЭД	49.31	
Организационно-правовая форма / форма собственности			12300	16
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, Берсеневская набережная, д.8, стр.1

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.
В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС».
Сокращенное фирменное наименование - ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС» (далее – Общество).
Место нахождения ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС»: Российская Федерация, г. Москва.
Адрес Общества: город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, Берсеневская набережная, д.8, стр.1
Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1125029007740, ИНН 5029165734.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2025г.

Курсы валют составили:

руб.

Валюта /Дата	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Доллар США	78,2267	89,6883
Евро	92,0938	99,1919

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. За отчетный период уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала оставалась неизменной на протяжении периода существования Общества. Размер уставного капитала Общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в его учредительных документах. Добавочный капитал изменился в 2025 году на 458 613 тыс. руб. и составил на 31.12.2025 сумму 712 339 тыс. руб.

2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.5. Структура общества

- Обще собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

2.6. Сведения об органах управления и контроля

2.6.1. Общее собрание участников (участники Общества):

- ООО «ГРУППА МОВИСТА» ОГРН: 1207700249107, ИНН: 9706007131, доля участия 99 %;
- ООО «МПК» ОГРН: 5107746015834, ИНН: 7705935951, доля участия 1 %.

2.6.2. Сведения о единоличном исполнительном органе:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Носов Артем Владимирович	Генеральный директор	Протокол 20-07-2023 от 20.07.2023	21.07.2023	3 года

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора, Основание – Трудовой договор №1 от 21.07.2023

2.6.3. Сведения о членах Ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия в Обществе не сформирована.

2.7. Сведения об аудиторе общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ключевые положения учетной политики Общества, утвержденной приказом от 09.01.2024 №1-УП:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике

Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится со следующего месяца принятия ОС к учету. Ко всем группам объектов ОС применяется модель учета без переоценки.
Нематериальные активы	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям п.4 ФСБУ 14/2022, срок эксплуатации которых превышает один год и стоимость которых превышает 40 тыс. руб. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: ▪ срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; ▪ ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; ▪ других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.
Финансовые вложения	К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва под обесценение.
Запасы	Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества

	той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.
Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)	Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности. Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: – суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС; – денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Оценочные обязательства	Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
Выручка	Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Расходы от обычных видов деятельности	Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Прочие доходы и расходы	В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (например, проценты за размещение депозитов, списание просроченной кредиторской задолженности, курсовые разницы (нетто)). В состав прочих расходов включаются все расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества, например, проценты по кредитам и займам, курсовые разницы (нетто), штрафы и прочие расходы.
Расходы будущих периодов	Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.
Учет налога на прибыль	Применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество применяет общий режим налогообложения.

3.2. Изменения учетной политики в отчетном 2025 году

С 1 января 2025 года организация перешла на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с 1 апреля 2025 года на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Влияние данных изменений на показатели отчетности признано несущественным.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строка 1170 Финансовые вложения, в том числе:			
Доли в УК, в том числе:	**49**	**49**	**54**
ООО «ТРАНСПОРТ ЯРОСЛАВИИ»	49	49	49
ООО «ВЕРХНЕВОЛЖСКОЕ АТП»			5

4.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

При реализации и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

В бухгалтерской отчётности на 31.12.2025 г. Запасы отсутствуют.

4.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По сроке 1220 по состоянию на 31.12.2025 г. отражена не принятая к вычету сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным услугам в размере 541 тыс. руб. - остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков, который Общество планирует принять к вычету в следующих отчетных периодах с учетом норм, установленных Налоговым кодексом РФ.

4.4. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочных оборотных активов Общество отражает дебиторскую задолженность со сроком погашения до 12 мес.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность представлена следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
строка 1230 Дебиторская задолженность, в т. ч.:	**21 919**	**15 839**	**54**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 919	15 839	1
Расчеты по налогам и сборам			53
Расчеты с подотчетными лицами			-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			-

Вся дебиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует на 31.12.2025.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе.

В соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 в качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета, в том числе:	**87**	**637**	**40**
40702810738000119273, ПАО СБЕРБАНК	87	637	40

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011. Весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам, исключен из денежных потоков и представлен в составе прочих платежей по текущим операциям за 2025 год по строке 4129.

4.6. Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями (тыс.руб.):

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
Заемные средства– всего (строка 1510)		**0**	**0**	**3 500**	**268**
ООО ГРУППА МОВИСТА № ДЗ-31/07-2024 от 31.07.2024	31.12.2025	0	0	3500	268

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся.

Информация о начисленных процентах (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Суммы расходов, включенные в прочие расходы	(481)	(268)

4.7. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности Общество отражает обязательства со сроком погашения до 12 мес. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. Кредиторская задолженность представлена следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строка 1520 Кредиторская задолженность, в т. ч.:	**1 028**	**5 444**	**30 790**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 028	5 444	30 396
Расчеты с покупателями и заказчиками			393
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			1

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует на 31.12.2025.

4.8. Выручка и прочие доходы

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками).

В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто –

за минусом налога на добавленную стоимость. Структура доходов Общества за 2025 год:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Доходы по обычным видам деятельности,	-	-
в том числе:		
Консультационные услуги по вопросам управления	-	-
Услуги аренды транспортных средств	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	**619**	-
Прочие доходы,	**22 171**	**6**
в том числе:		
Дивиденды	22 171	
Прочие	1 199	10

4.9. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе 6 «Затраты на производство».

Структура расходов Общества представлена ниже:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Себестоимость	-	-
Управленческие расходы	(106)	(2 702)
Проценты к уплате	(481)	(268)
Прочие расходы в том числе:	**(470460)**	**(231223)**
Расходы на услуги банков	(29)	(61)
Прочие	(470431)	(231162)

4.10. Учет расходов по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль (тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год
Применяемая ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Прибыль(убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(448 257)	(234 187)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1)	790
Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
Постоянный налоговый доход (расход)		
Отложенный налог на прибыль	(1)	790
Прочие списание (ОНА)		
Прибыль чистая/Убыток	**(448 258)**	**(233 397)**

В отчетности за 2024 год в связи с изменением ставок по Налогу на прибыль с 20 % на 25 %, произведен пересчет Отложенных налоговых активов и обязательств на дату 31.12.2024.

На конец отчетного периода отложенные следующие налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), тыс. руб.

Показатели		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	Внеоборотные активы		
	Основные средства	-	-
	Оценочные обязательства и резервы	-	-
	Убытки прошлых лет	916 403	912
	Расходы будущих периодов	-	5
	Арендные обязательства	-	-
Отложенные налоговые обязательства	Внеоборотные активы		
	Основные средства		
	Нематериальные активы		
	Проценты по обязательствам		

4.11. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Величина чистых активов за 2025 год составила 22 484 тыс. руб., за 2024 год составила 12 129 тыс. руб.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

4.12. Аренда

Аренда за 2025 год. операционная

4.13. Обеспечения полученные и выданные

В организации выданные обеспечения составили 98 тыс. руб.

4.14. Сведения о забалансовых счетах

Забалансовые счета – это счета, предназначенные для обобщения информации о наличии и движении ценностей, не принадлежащих организации, но временно находящихся в его пользовании или распоряжении. Счет МЦ.04 используется для обобщения информации о наличии и движении материалов в эксплуатации.

В учете Общества данные представлены следующими показателями:

Забалансовый счет	Сумма на забалансовом счете, тыс.руб.	Информация о наличии ценностей на забалансовом счете
МЦ.04	0	Материалы в эксплуатации

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2025 г. признаны перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№	Категория связанных сторон	Перечень связанных сторон
1	Юридическое лицо, которое контролирует Общество (участник Общества с долей участия в уставном капитале Общества 99%)	ООО «ГРУППА МОВИСТА» ИНН 9706007131
2	Юридическое лицо, которое косвенно контролирует Общество (владеет долей 100% в уставном капитале ООО «ГРУППА МОВИСТА»)	ООО «МПК» ИНН 7705935951
3	Руководитель Общества	Носов Артем Владимирович ИНН 772345532878
4	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов (Общество владеет долей 49% в уставном капитале ООО «ТРАНСПОРТ ЯРОСЛАВИИ»)	ООО «ТРАНСПОРТ ЯРОСЛАВИИ» ИНН 7810909823
5	Входит в одну группу лиц (участник Общества – ООО «ГРУППА МОВИСТА» владеет долей 99% в уставном капитале ООО «МОВИСТА Екатеринбург»)	ООО «МОВИСТА Екатеринбург» ИНН 6658567230

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
ООО «ГРУППА МОВИСТА»	Вклад в имущество		
	Доля участия		
	Получение займа (сумма основного долга)	3500	-
	Получение займа (сумма начисленных %)	749	-
ООО «ТРАНСПОРТ ЯРОСЛАВИИ»	Вклад в имущество		
	Доля участия		49
	Получение займа (сумма основного долга)		-
	Получение займа (сумма начисленных %)		-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами Обществом не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Сведения о бенефициарном владельце

В Обществе отсутствует бенефициарный владелец - хотя бы одно физическое лицо, доля которого в капитале ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС» более 25 процентов, или которое через третьих лиц владеет долей в капитале ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС», превышающей 25%, или которое имеет право или возможность оказывать прямое или через третьих лиц существенное влияние на принимаемые решения, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину получаемого дохода.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный	За предыдущий
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		8
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	-	6
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	-	2

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор.
Долгосрочные вознаграждения в 2024-2025 гг. отсутствовали.

6. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

7. Риски хозяйственной деятельности

7.1. Управление рисками

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7.2. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2021 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. Вместе с прочими факторами это привело к снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

7.3. Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности кредитному риску.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством привлечения заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является средней. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

7.4. Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые

органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.5. Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. Непрерывность деятельности

В Обществе отсутствуют условия, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно:

- Чистые активы Общества:

по состоянию на 31.12.2025 года на 22 484 тыс. руб.;
по состоянию на 31.12.2024 года на 12 129 тыс. руб.;
по состоянию на 31.12.2023 года на (30474) тыс. руб.;

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.
Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

9. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».
В период между отчетной датой и датой подписания отчетности события отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали в отчетном периоде.

Дата подписания отчетности:

26.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «КОНТРОЛЬ-СЕРВИС» **Носов А.В.**



1. Финансовые вложения

1.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Участие в других организациях	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

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

2. Запасы

2.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	3 360	-	-	(3 360)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 361	(1)	-	-	X	X	3 360	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 360	-	-	(3 360)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 360	-	-	-	-	-	3 360	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 839	-	21 919	-	(15 839)	-	-	-	21 919	-
	За 2024 г.	54	-	15 839	-	(54)	-	-	-	15 839	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 839	-	21 919	-	(15 839)	-	-	-	21 919	-
	За 2024 г.	1	-	15 839	-	(1)	-	-	-	15 839	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 839	-	21 919	-	(15 839)	-	-	X	21 919	-
	За 2024 г.	54	-	15 839	-	(54)	-	-	X	15 839	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 212	1 028	-	(9 212)	-	-	1 028
	За 2024 г.	30 790	9 212	-	(30 790)	-	-	9 212
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 444	1 028	-	(5 444)	-	-	1 028
	За 2024 г.	30 395	5 444	-	(30 395)	-	-	5 444
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	393	-	-	(393)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 500	-	-	-	-	3 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	268	-	-	(268)	-	-	-
	За 2024 г.	-	268	-	-	-	-	268
Итого	За 2025 г.	9 212	1 028	-	(9 212)	-	X	1 028
	За 2024 г.	30 790	9 212	-	(30 790)	-	X	9 212

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	98	98	123
в том числе:			
ТРАНСПОРТ ЯРОСЛАВИИ ООО	98	98	98
ВЕРХНЕВОЛЖСКОЕ АТП ООО	-	-	25

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	-	6
Отчисления на социальные нужды	-	778
Амортизация	-	-
Прочие затраты	106	5 278
Итого по элементам	106	6 062
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(3 360)
Итого расходы по обычным видам деятельности	106	2 702