

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	19 374	(11 798)	1 250	-	-	(3 385)	-	-	-	-	-	20 624	(15 182)
	3а 2024 г.	13 649	(6 307)	1 835	-	-	(3 935)	-	-	-	-	-	19 374	(11 798)
в том числе: Капитальное вложение в ремонт	3а 2025 г.	2 543	(560)	-	-	-	(517)	-	-	-	-	-	2 543	(1 078)
	3а 2024 г.	2 543	(43)	-	-	-	(517)	-	-	-	-	-	2 543	(560)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	12 542	(8 899)	1 250	-	-	(2 090)	-	-	-	-	-	13 793	(10 989)
	3а 2024 г.	10 708	(6 066)	1 835	-	-	(2 834)	-	-	-	-	-	12 542	(8 899)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 288	(2 338)	-	-	-	(778)	-	-	-	-	-	4 288	(3 116)
	3а 2024 г.	398	(198)	-	-	-	(584)	-	-	-	-	-	4 288	(2 338)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	28 831	(16 879)	10 287	(15 802)	14 336	(11 933)	-	-	-	23 316	(14 476)
	3а 2024 г.	23 651	(10 431)	10 732	(1 661)	1 661	(9 665)	-	-	-	28 831	(16 879)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 890	(1 362)	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-
Офисные помещения в аренде	3а 2025 г.	28 831	(16 879)	10 287	(15 802)	14 336	(11 933)	-	-	-	23 316	(14 476)
	3а 2024 г.	19 761	(9 069)	10 732	(1 661)	1 661	(9 471)	-	-	-	28 831	(16 879)

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	14 281	19 529	20 562
в том числе:			
Капитальное вложение в ремонт	1 465	1 983	2 500
Офисное оборудование	3 004	3 643	4 642
Транспортные средства	1 173	1 951	200
Офисные помещения в аренде	8 839	11 953	10 692
Транспортные средства в лизинге	-	-	2 529
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

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.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
в том числе: вложение в уставной капитал иной организации	За 2025 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	172 979	-	20 607	(177 364)	-	-	X	X	16 223	-
	За 2024 г.	212 629	-	179 537	(219 187)	-	-	X	X	172 979	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 385	(4 385)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 558	(6 558)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	172 979	-	16 223	(172 979)	-	-	-	-	16 223	-
	За 2024 г.	212 629	-	172 979	(212 629)	-	-	-	-	172 979	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
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.	791 141	(46 221)	752 802	43 802	(626 230)	(68)	9 493	-	961 447	(36 728)
	За 2024 г.	705 403	(39 825)	702 868	17 260	(634 363)	(27)	(6 397)	-	791 141	(46 221)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 496	(124)	1 704	-	(11 005)	(68)	124	-	2 127	-
	За 2024 г.	18 368	(124)	11 015	-	(17 859)	(27)	-	-	11 496	(124)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	736 080	(41 432)	781 755	-	(587 286)	-	8 753	-	930 548	(32 679)
	За 2024 г.	662 903	(35 276)	700 394	3	(627 220)	-	(6 156)	-	736 080	(41 432)
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.	16 137	(4 666)	(37 442)	43 802	(8 140)	-	616	-	14 357	(4 050)
	За 2024 г.	12 985	(4 425)	(26 289)	17 257	12 182	-	(241)	-	16 137	(4 666)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	229	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	-	-	-	-	-	229	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 605	-	-	-	(4 667)	-	-	-	1 938	-
	За 2024 г.	-	-	6 605	-	-	-	-	-	6 605	-
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.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	164	-	-	-	(140)	-	-	-	23	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6 036	-	6 589	-	(370)	-	-	-	12 255	-
	За 2024 г.	918	-	5 845	-	(726)	-	-	-	6 036	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	107	-	198	-	(105)	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	14 428	-	-	-	(14 428)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 466	-	4 962	-	-	-	-	-	14 428	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	791 141	(46 221)	752 802	43 802	(626 230)	(68)	9 493	X	961 447	(36 728)
	За 2024 г.	705 403	(39 825)	702 868	17 260	(634 363)	(27)	(6 397)	X	791 141	(46 221)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	36 728	-	46 221	-	39 825	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 679	-	41 432	-	35 276	-
Расчеты с поставщиками (в части авансовых платежей)	-	-	124	-	124	-
Прочая задолженность	4 050	-	4 666	-	4 425	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 458	2 122	-	(5 042)	-	-	9 537
	За 2024 г.	12 050	4 160	-	(3 753)	-	-	12 458
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 458	2 122	-	(5 042)	-	-	9 537
	За 2024 г.	12 050	4 160	-	(3 753)	-	-	12 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	718 247	430 075	64 742	(512 682)	(24)	-	700 358
	За 2024 г.	639 678	523 014	82 521	(526 948)	(18)	-	718 247
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	519 365	483 320	-	(502 809)	(22)	-	499 853
	За 2024 г.	500 014	505 346	53	(486 049)	-	-	519 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	1 048	-	-	(1)	-	1 059
	За 2024 г.	831	11	-	(813)	(18)	-	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 386	(63 645)	64 742	(8 385)	(1)	-	1 098
	За 2024 г.	7 840	(81 921)	82 467	-	-	-	8 386
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 494	-	-	(1 485)	-	-	9
	За 2024 г.	19 884	1 483	-	(19 873)	-	-	1 494
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	69 076	6 525	-	-	-	-	75 601
	За 2024 г.	78 036	-	-	(8 960)	-	-	69 076
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18 230	2 400	-	-	-	-	20 630
	За 2024 г.	27 764	-	-	(9 534)	-	-	18 230
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 590	420	-	-	-	-	4 011
	За 2024 г.	5 053	-	-	(1 463)	-	-	3 590
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	6	-	(3)	-	-	6
	За 2024 г.	256	3	-	(256)	-	-	3
Расчеты с участниками по выплате доходов	За 2025 г.	98 092	-	-	-	-	-	98 092
	За 2024 г.	-	98 092	-	-	-	-	98 092
Итого	За 2025 г.	730 705	432 197	64 742	(517 724)	(24)	X	709 895
	За 2024 г.	651 728	527 174	82 521	(530 701)	(18)	X	730 705

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 776	15 274	10 763	-	23 287
	За 2024 г.	17 081	18 354	16 660	-	18 776
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18 776	15 274	10 763	-	23 287
	За 2024 г.	17 081	18 354	16 660	-	18 776

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 385	6 558
Затраты на оплату труда	171 177	195 057
Отчисления на социальные нужды	45 042	48 358
Амортизация	15 318	13 600
Прочие затраты	4 927 152	5 880 319
Итого по элементам	5 163 074	6 143 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 163 074	6 143 892

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Трансим Логистик»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Трансим Логистик» зарегистрировано 29.09.2009 в МИФНС №46 по г. Москве .

Устав организации (новая редакция) утвержден Протоколом Внеочередного общего собрания участников ООО «Трансим Логистик» от 04 июня 2019, зарегистрирован МИФНС №46 по г. Москве 19.07.2019.

1.1.2. Среднесписочная численность работников за 2024 г. составила 114 человек, численность работающих на конец 2024 года составляет 130 человек.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 104 человека, численность работающих на конец 2025 года составляет 107 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Информация об учетной политике

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Трансим Логистик» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.3.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

1.3.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.4.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.4.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.4.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.6. Учетная политика. Финансовые вложения

1.6.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.7. Учетная политика. Запасы

1.7.1. Организация использует способ расчета себестоимости по себестоимости первых по времени поступления единиц

1.8. Учетная политика. Денежные средства

1.8.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

1.9. Учетная политика. Доходы и расходы

1.9.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг.

1.9.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- курсовые разницы;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам.

1.9.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

2.1. В организации отсутствуют НМА.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Капитальное вложение в ремонт	59	0	линейный
Офисное оборудование (телефоны сотовые, техника офисная, мебель)	36	2	линейный
Транспортные средства	60	200	линейный

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала офисные помещения.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 110 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 110 тыс. руб.).

4.1.3. Условиями договора (-ов) аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

4.1.4. Информация об основании и порядке расчета процентной ставки приведена в таблице.

Информация об основании и порядке расчета процентной ставки

Если первоначальная дисконтированная стоимость актива не может быть определена прямым путем, применяемый организацией порядок определения [ставки дисконтирования](#) (пп. "в" п. 45 ФСБУ 25/2018).

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

5. Информация о финансовых вложениях

На основании Решения единственного участника, владеющего 100 % долей участия в Уставном капитале Товарищества с ограниченной ответственностью «Трансимекса» от 13.10.2022 в республике Казахстан создано и зарегистрировано в установленном законодательством РК порядке Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансимекса» с уставным капиталом в размере 2 000 000 (два миллиона) тенге. Свидетельством о регистрации является Справка о государственной регистрации юридического лица, выданная 17.10.2022 Некоммерческим акционерным обществом «Государственная корпорация «Правительство для граждан». Присвоен БИН 221040027712. Местонахождение: Казахстан, г. Алматы, Бостандыкский район, ул. Тимирязева, д. 15 Б, офис 509.

Руководитель: Ахмадеев Айдар Ильдарович

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	18269657	38943495	81992951
ИТОГО денежные средства			

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	18270	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	38944

7. Информация об обязательствах

7.1. Организация создает резерв на оплату отпусков.

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (оказания транспортно-экспедиционных услуг).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
ТЭУ	5 269 057	4 862 441

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

	прочие расходы, руб	прочие доходы, руб.
Госпошлина	1 828 727,00	532 504,00
Премия, выплаченная покупателю	739 824,06	
Прибыль (убыток) прошлых лет берем	28 945 414,29	
Расходы на услуги банков	6 814 337,44	
Расходы на услуги факторинговых компаний	3 695 192,71	
Прочие внереализационные доходы		98 838,33
Резервы по сомнительным долгам	5 814 152,31	14 106 491,14
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	68 174,28	24 059,00
Уступка права требования по договору факторинга	101 574 100,00	101 574 100,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	65 042 453,10	43 911 320,58
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	33 807 261,64	32 800 000,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	139 758,98	
ГИБДД штраф	65 604,00	
Пени, штрафы ФНС, ФСС, ПФР	927 504,96	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	665 859,03	
Курсовые разницы	169 379 067,36	137 935 798,29
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	202 478,25	
Доходы (расходы) по договору цессии	1 217 152,83	1 241 493,50
Изменение стоимости предметов аренды		393 707,74

8.3. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 5814 тыс. руб., в том числе:

Резерв по сомнительным долгам 5814 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация об отношениях между организацией и связанными сторонами, операции с которыми не осуществлялись, приведена в таблице.

Информация об отношениях со связанными сторонами, операции с которыми не осуществлялись

Группа связанных сторон	Характер отношений
Бенефициарный владелец	Оказание транспортно-экспедиционных услуг, услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом
Дочернее хозяйственное общество	Оказание транспортно-экспедиционных услуг, услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом, услуги СВХ

9.2. Информация об иных связанных сторонах.

Информация не раскрывается, поскольку в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 в случаях, когда раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

9.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала не раскрывается.

10. Иная информация

10.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	15725	67210
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	3931	13442
Постоянный налоговый расход , тыс. руб.	1459	2010
Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб.	11264	14201

10.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

руб.

Отложенные налоговые активы	на 01.01.2024	Поступило 2024 г	Списано 2024 г	на 31.12.2024
Основные средства		0,03		0,03
Оценочные обязательства и резервы	3 416 235,52	1 277 649,30		4 693 884,82

Расходы будущих периодов	2 568 952,61	6 279 675,46		8 848 628,07
Арендные обязательства	3 014 827,87	2 316 141,09	1 229 369,69	4 101 599,27
Итого	9 000 016,00	9 873 465,88	1 229 369,69	17 644 112,19

Отложенные налоговые активы	01.01.2025	поступило 2025 г	списано 2025 г	31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	4 693 884,82	1 127 934,37	0,01	5 821 819,18
Расходы будущих периодов	8 848 628,07	7 367 901,44		16 216 529,51
Арендные обязательства	4 101 599,27	437 678,50	1 748 304,57	2 790 973,20
Итого	17 644 112,19	8 933 514,42	1 748 304,58	24 829 322,03

Отложенные налоговые обязательства	на 01.01.2024	Поступило 2024 г	Списано 2024 г	на 31.12.2024
Доходы будущих периодов	3 711 942,82		8 908 019,74	12 619 962,56
Основные средства	3 385 146,63	1 441 126,28	2 121 068,76	4 065 089,11
Расходы будущих периодов	4 728,19		1 182,05	5 910,24
Арендные обязательства			337 111,58	337 111,58
Проценты по обязательствам	604 895,40	216 171,85	175 338,82	564 062,37
Итого	7 706 713,04	1 657 298,13	11 542 720,95	17 592 135,86

Отложенные налоговые обязательства	на 01.01.2025	2 102 675,93	3 413 839,13	на 31.12.2025
Доходы будущих периодов	12 619 962,56		2 863 016,64	15 482 979,20
Основные средства	4 065 089,11	1 659 802,26	534 532,43	2 939 819,28
Расходы будущих периодов	5 910,24			5 910,24
Арендные обязательства	337 111,58	288 811,58		48 300,00
Проценты по обязательствам	564 062,37	154 062,09	16 290,06	426 290,34
Итого	17 592 135,86	2 102 675,93	3 413 839,13	18 903 299,06

10.2. Информация, раскрываемая ООО

10.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Ахмадеев А.И.

27.03.2026

(дата подписания отчетности)