

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Флоранс»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Флоранс» (Общество), сокращенное название ООО «Флоранс», ИНН/КПП 9710066115/770801001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07 августа 2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1187746732690.

Юридический адрес: 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Хохловский, дом 15, помещение 1В/П

Почтовый адрес: 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Хохловский, дом 15, помещение 1В/П.

Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых предприятий.

Общество не располагает объектами недвижимости, которые имеют государственный регистрационный номер, либо эксплуатируются и находятся в процессе регистрации.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 17.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Предоставление услуг по перевозкам;
- Транспортно-экспедиционные услуги;
- Организация перевозок грузов на внутреннем и международном сообщении;
- Вспомогательная и дополнительная транспортировка, и терминальная деятельность, хранение и складирование, портовые работы, бункеровка;
- Деятельность курьерская по доставке различными видами транспорта;
- Другие виды деятельности, не противоречащие федеральным законам и иным нормативным актам.

Специального разрешения (лицензии) по отдельным видам деятельности Общество не имеет.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету

о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, ФСБУ для реальной оценки финансового положения ООО «Флоранс», финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является достоверной и полной, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Фактов существенных отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, которые могут повлиять на оценку финансового состояния Организации, финансовых результатов и изменений в них не имеется. Числовые показатели в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выражены в тысячах российских рублей.

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 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности. При определении существенности учитывается как количественный (10% от соответствующей статьи), так и качественный характер информации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. 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.

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

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

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

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

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

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 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.

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

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

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

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

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. 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.

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.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

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

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.7.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.7.2. 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.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: поступления за выполненные работы и оказанные услуги.

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

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.9 Учетная политика. Инвентаризация

Применение ФСБУ 28/2023: инвентаризация проводится инвентаризационной комиссией, состав которой утвержден руководителем организации. В состав комиссии не включаются лица,

несущие материальную ответственность за проверяемые объекты. Созданы условия для полного и точного выявления фактического наличия объектов.

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
Автомобиль HYUNDAI STARIA	60		Линейный способ
Кресло Herman Miller Aeron Mineral, размер B (средний), максимальная комплектация (8 регулировок)	36		Линейный способ
МФУ лазерный Kyocera Color M8124cidn A3, белый	36		Линейный способ
Ноутбук Honor MagicBook X16 16", 2023, IPS, Intel Core i5 12450H	36		Линейный способ
Ноутбук игровой GIGABYTE Aorus 15 BSF 15.6, 2023, 14-ядерный, 16ГБ DDR5	36		Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60875754)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60879574)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60880002)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60900834)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60915212)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60957131)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60967007)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (60991973)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63921357)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63923965)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63924989)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63925234)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63925242)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (63925705)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526675)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526683)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526709)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526717)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526725)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526733)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526741)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526758)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526766)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (65526774)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66113986)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66114000)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66114018)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66114026)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122250)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122268)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122276)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122284)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122300)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122318)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122326)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122334)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122342)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122359)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122367)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122375)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122383)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122409)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122417)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122425)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122433)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122441)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122458)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122466)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122474)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122482)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66122508)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123563)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123571)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123589)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123605)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123613)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123621)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123639)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123647)	264	420 000,00	Линейный способ
Полувагон модели 12-9046 ТУ У 35.2-00210890-026:2009 (66123654)	264	420 000,00	Линейный способ
Сервер АТХ ASUS Pro WS	36		Линейный способ
Сервер инфраструктуры HP dl360gen10 (верхний)	36		Линейный способ
Сервер сервисных функций HP dl360gen10 (нижний)	36		Линейный способ

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- Аренда нежилого помещения по адресу:

-107078, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Маши Порываевой, дом 34, этаж 3, помещение II/ЧАСТЬ КОМНАТЫ 10- до 14.08.2025;

-109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Подкопаевский, дом 4, помещение 1Н - до 25.11.2025;

- 119034, Город Москва, Пречистенский, пер. д.12 ;

- 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Хохловский, дом 15, помещение 1В/П;

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 16 191 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 16 191 тыс. руб.).

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

- Предоставленные займы - 58 136 тыс. руб.;

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

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	72 346	19 646	8 858
Всего денежные средства	72 346	19 646	8 858
Депозиты до востребования	-	-	-
Всего денежные эквиваленты	-	-	-
<u>ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты</u>	72 346	19 646	8 858

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»	72 346	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	72 346

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Доходы	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажи транспортно-экспедиционных услуг (за минусом НДС)	20 214 516	25 097 674
Себестоимость продаж транспортно-экспедиционных услуг	(18 688 086)	(23 911 594)
Транспортно-экспедиционные услуги	(9 999 965)	(11 273 982)
Услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава	(8 460 585)	(12 450 948)
Прочие транспортно-экспедиционные услуги	(217 805)	(139 256)
Амортизация	(5 406)	
Затраты на оплату труда	(3 137)	(36 886)
Отчисления на социальные нужды	(941)	(6 564)
Материалы	(247)	(3 958)
Управленческие расходы	(278 693)	(159 271)
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	(237 149)	(141 541)
Аренда, ремонт и содержание здания	(16 191)	(8 787)
Информационное обеспечение	(4 291)	(4 440)
Расходы по страхованию	(2 051)	(2 719)
Услуги связи, почты	(204)	(586)
Амортизационные отчисления	(2 414)	(741)
Материалы, мебель, оргтехника	(282)	(108)
Прочие	(16 111)	(349)

Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о прочих доходах и расходах расшифрована в Отчете о финансовых результатах.

7.2. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 79 102 тыс. руб., в том числе:

- Резерв ежегодных отпусков- 12 002 тыс. руб.;
- Резерв на демонтаж и утилизацию ОС- 1 380 тыс. руб.;
- Неотфактурованные поставки- тыс. руб.
- Резерв по судебным расходам - 65 720 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

- выплата доходов от участия;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
	АО «АЛИОТ»	123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 10/45	Компания имеет более чем 50% УК Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
	Васильев Максим Юрьевич	г. Москва	Единоличный исполнительный орган	-	-

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	35 559
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	35 559
начисленные в 2025 г.	35 559

9. Иная информация

9.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

9.1.1. 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.	1 033 065	507 207
Ставка налога на прибыль, %	25%	20 %
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	258 266	101 441
Постоянный налоговый расход , тыс. руб.	20 453	112 933
Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб.	278 854	214 863

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

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	11 763	307	11 989	81	3 139	15 443	3 139	15 443
	за 2024 г.	8 346	7 769	4 352	11 763	1586	1 642	89	3 139

9.2. Информация, раскрываемая ООО

9.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, активы будут использоваться, а обязательства погашаться в установленном порядке.

Макроэкономическая и политическая ситуация в стране и в мире в результате проведения специальной военной операции РФ на территории Украины и введения мировых экономических санкций не оказала существенного влияния на деятельность Общества и ее непрерывность. Общество не осуществляет сотрудничество со странами – импортерами санкционных товаров.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, финансовое положение, текущие планы, прибыльность операций, доступ к финансовым ресурсам, наличие заключенных договоров на 2026 год, а также положительный денежный поток от операционной деятельности.

11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Событий после отчетной даты, оказавших влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и репутационным рискам.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги ОАО «Российские железные дороги» и его дочерних обществ и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

На 31 декабря 2025 года непогашенной процентной задолженности Общество не имеет.

Руководство рассматривает деятельность Общества в условиях изменения процентных ставок как низкорисковую.

Валютный риск

Общество не имеет заемных средств, номинированных в иностранной валюте. Общество оказывает свои услуги, и несет расходы в российских рублях. Все расходы поставщиков перевыставляются клиентам. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска, с учетом текущей динамики валютного курса.

Риск изменения цен на услуги ОАО «Российские железные дороги» и его дочерних обществ

Общество, не имея собственных транспортных и терминальных активов, закупает транспортные и терминальные услуги у ОАО «Российские железные дороги» и его дочерних обществ. Изменение цен ОАО «РЖД» и его дочерними обществами окажет аналогичное влияние на прочих участников рынка, что позволит компенсировать рост цен адекватным ростом стоимости услуг Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество незначительно подвержено влиянию цен на транспортно-терминальные услуги ОАО «Российские железные дороги».

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются возможность оказания услуг в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2025 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность	5 971 235	6 479 555	6 697 022
Денежные средства	72 346	19 646	8 858
Итого	6 043 581	6 499 201	6 688 164

2.3 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, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора стратегии оказания услуг на условиях 100% предоплаты. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество как юридическое лицо зарегистрировано в г. Москве и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Большинство активов Общества расположено на территории Российской Федерации, страновые риски оцениваются руководством Общества как низкие.

Однако, в связи с введением санкций со стороны некоторых стран ЕС и США, направленных, в том числе, против ряда компаний и банков Российской Федерации, Общество может столкнуться с нехваткой либо серьезным удорожанием различных услуг и столкнуться с удорожанием заемного финансирования.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

3.3 Репутационные риски

Общество стремится к формированию образа надежного и привлекательного партнера как в публичном пространстве, так и при взаимодействии с клиентами, поставщиками, подрядчиками и другими заинтересованными сторонами. Общество направляет значительные усилия на формирование полного и объективного представления о его деятельности.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве услуг Общества, соблюдении сроков оказания услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

17.03.2026



М.Ю. Васильев