# Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

## Общества с ограниченной ответственностью «Азиатско-Европейский экспресс»

# Общие сведения

| | |
|---|---|
| Полное/сокращенное название предприятия | Общество с ограниченной ответственностью «Азиатско-Европейск экспресс»/ ООО «АЕКС» |
| Местонахождение | 121601, г. Москва, внутригор. тер. гор. фед. знач. м. о. Филёвский парк, Филёвский бул., д.6, эт. 2, пом. I, ком. № 1 |
| ОГРН, ИНН, КПП, ОКПО | ОГРН 1107746900810<br>ИНН 7723776292<br>КПП 773001001<br>ОКПО 68927694 |
| Основные виды деятельности Общества | 77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования |
| Среднегодовая численность работников<br>за 2025 год<br>2024 год<br>2023 год | <br>4<br>4<br>5 |
| Размер уставного капитала | 12500 руб. |
| Учредители | ООО «ПК «Евразия» - 82 %, Войтов В. Г. - 8% |
| Дата государственной регистрации | 03.11.2010 |

## Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Ответственность за организацию финансово-хозяйственной деятельности несет генеральный директор- Гринюк В.Н., действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Гринюк В.Н.,

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности. Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

## *Сведения о бенефициарах организации*

| ФИО | Основания для признания бенефициаром |
|---|---|
| Войтов В.Г. | Участник 8% |
| ООО «ПК «Евразия» | Участник доля 92% в ООО «АЕКС» (Доля владения Войтова В.Г.в ООО «ПК «Евразия» 82,08%) |

**Конечным бенефициарным владельцем Общества является - Войтов В.Г., гражданин Российской Федерации, прямо и через владение долей в ООО «ПК «Евразия», владеющий 83,5 % долей ООО «АЕКС»**

В 2024 году Общество, согласно Протокола №ОСУ-03/2024 от 27.09.2022 распределило прибыль по итогам 2023 года 48 134 018,90 руб. следующим образом:

- 44 670 381,82 направлено на выплату дивидендов, в т.ч.:

ООО «ПК «Евразия» - 41 096 751,27 руб.

Войтов В.Г. – 3 573 630,55 руб.

- Оставшаяся часть в размере 3 463 637,08 не распределена и направлена на пополнение оборотных средств Общества.

Дивиденды за 2025 год не объявлялись и не выплачивались
Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Лицензии на 31.12.25г отсутствуют, Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу и связанных сторонах П. 12 ПБУ 11/2008**

| Группы **связанных сторон**, (внутри группы, в случае существенного влияния на понимание отчетности, – по наименованиям) согласно п. 11 ПБУ 11/2008 | Характер отношений | Вид операции | Итого начислено (тыс.руб.), в т.ч страховых взносов | | Задолженность (тыс.руб.) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2024 | 2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 |
| ООО «ПК «Евразия» | Участник с долей владения 92% | дивиденды | 41 097 | 0 | 9 568 | 0 |
| Войтов Виктор Германович | Участник с долей владения 8% | дивиденды | 3 574 | 0 | 0 | 0 |

Расчеты со связанными сторонами производятся в безналичном порядке.

Задолженность по выплате дивидендов за 2024 год погашена 21.01.2025

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор – Гринюк Виктория Николаевна

Технический директор – Пушкарев Дмитрий Николаевич

**Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:**

Тыс. руб.

| Показатель | Общая величина вознаграждений | |
|---|---|---|
| | за текущий период | за аналогичный период предыдущего года |
| Краткосрочные вознаграждения, в том числе | | |
| Оплата труда | 1 486 | 1 430 |
| Премии | | |
| Отчисления с оплаты труда | 339 | 312 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск | 97 | 141 |
| Прочие выплаты | — | 5 |
| Резерв по вознаграждениям | — | — |
| Долгосрочные вознаграждения, в том числе: | — | — |
| По окончании трудовой деятельности | — | — |
| Прочие выплаты | — | — |
| ИТОГО | 1 922 | 1 888 |

## Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «АЕКС» на 2024 год утверждена приказом № 1/УП от 27.12.2023, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

### *Организационные аспекты учетной политики*

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной

документации, утвержденные в организации Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями общей для всех подразделений учетной Политики.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

## МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### *Основные средства и капитальных вложения*

Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с 2022 года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020).

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

По состоянию на конец отчетного периода (года) основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения. Для проведения проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение и определения суммы обесценения создается специализированная комиссия, которая утверждается Приказом руководителя организации (п. 38 ФСБУ 6/2020, п.17 ФСБУ 26/2020).

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год учет основных средств, полученных в аренду, осуществлялся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражать аналогично собственным активам (как правило, предмет аренды по характеру использования относится к основным средствам).

Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

| **Наименование** | **Принятые сроки полезного использования** |
|---|---|
| Офисное оборудование | От 25 мес. до 60 мес. |
| Буровое оборудование | От 36 до 60 |
| Железнодорожная техника | От 301 мес. до 360 мес. |
| Транспорт | От 37 мес. до 84 мес. |
| Инвестиционная недвижимость | не подлежит амортизации |
| Прочие основные средства | От 37 мес. до 60 мес. |

Не подлежат амортизации:

— инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

— основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

— используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

## *Запасы*

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под снижение стоимости материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения (п. 30 ФСБУ 5/2019). На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе хозяйства более 300 дней.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, на величину превышения создается резерв под обесценение запасов в соответствии с п.п. 30, 31 ФСБУ 5/2019.

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

## *Финансовые вложения*

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;

- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента — по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг — по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

### *Займы и кредиты*

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### *Оценочные обязательства*

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода не создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

### *Налог на прибыль*

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т.е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

### *Учет доходов и расходов*

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года№32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации продукции;
- прочие услуги (сдача имущества в аренду, торговля).

Остальные доходы считаются прочими доходами.

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

- выручка от реализации продукции;
- прочие услуги (сдача имущества в аренду, торговля).

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам производимой продукции в разрезе статей затрат.

К прямым расходам относится:

- материальные расходы, непосредственно участвующие в процессе производства;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- резерв на оплату отпуска персонала, участвующего в процессе производства.

## *Резервы и оценочные обязательства*

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 №34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008).

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительным долгом признается только сумма превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Величина резерва.

Величина резерва определяется экспертным способом на основании данных полученных бухгалтерией от Заместителя генерального директора по экономике и финансам, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом информационной базой для проведения финансового анализа должника является его бухгалтерская отчетность.

Вероятность погашения задолженности, определяется на основании приказа, утвержденного Генеральным директором. Оснований не выявлено.

- Резерв по заработной плате не создается. Среднемесячный ФОТ с учетом взносов составляет 402 380,00 руб., что это ниже уровня существенности в 5%.

- Резерв на ремонт основных средств не создается.

## *Раскрытие существенных показателей*

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению (обособленно), существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период не менее 10% (десяти) процентов.

## *Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте*

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года№154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

## *Недвижимое имущество и ППА*

Общество располагает объектами недвижимости, которые имеют государственный регистрационный номер. На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2024 не числятся объекты недвижимости, которые эксплуатируются и находятся в процессе регистрации.

Арендуемое имущество (офисные и служебные помещения, земельные участки)

Не признается правом пользования активом (ППА) следующие договора аренды:

Заключен договор аренды помещения АЕ-04/2025 от 21.04.2025 с ООО «Полезные технологии» по адресу:121601, г. Москва, Филёвский бул., д.6, эт. 2, пом. I, ком. № 1, Площадью 10 кв.м.

Договором не предусмотрен выкуп, субаренда исключена. Помещение используется в качестве офисного помещения

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025 предприятие не располагает транспортными средствами.

### *Изменения учетной политики*

В учетную политику Общества на 2025 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности

ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация» досрочно не применялся.

С 1 апреля 2025 года стандарт применяется автоматически на основании п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н. Компании не оформляют переход отдельным приказом.

## Раскрытие существенных показателей

### *Бухгалтерский баланс*

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Основные средства*

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Основные средства | 158 | 2 575 | 11 016 |
| ППА | 163 770 | 246 573 | 197 963 |
| **ИТОГО** | **163 928** | **249 148** | **208 979** |

Общество в соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 на 31.12.2025 года провело проверку элементов амортизации объектов основных средств, к которым относятся срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость (ЛС) и способ начисления амортизации, на соответствие условиям использования объектов основных средств.

В составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Стоимость на 31.12.2025 Тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2024 Тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2023 Тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| Инвестиционная недвижимость | 14 247 | 12 117 | 12 565 |
| Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование | 103 123 | 155 634 | 186 710 |
| **ИТОГО** | **117 370** | **167 751** | **199 275** |

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03.8 и переоценивается по средней стоимости 1 кв.м. вторичного рынка жилья, согласно официальным статистическим показателям ЕМИСС Государственной статистики на отчетную дату.

Дооценка или уценка объектов инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности общества в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2024 году проводилась в отношении ОС - Мобильная буровая установка, TZJ20 № RG 07045, LA9B56JDX70AES045, 000000004 стоимостью 2 407 990,67 руб..

Изменения стоимости основных средств в результате их переоценки или обесценения в отчетном периоде не было, резерв под обесценение ОС не создавался.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года:

- ООО "ФЕНЕКС" договор залога движимого имущества № АЕ-01/2023 от 01.02.2023

Руб.

| Основное средство, Инвентарный номер | Остаточная стоимость на 31.12.25 | Залоговая стоимость |
|---|---|---|
| Платформа, 23-469-07, 54964531, 000000020 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964549, 000000021 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964556, 000000022 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964564, 000000023 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964572, 000000024 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964580, 000000025 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964606, 000000026 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964614, 000000027 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54964622, 000000028 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54965231, 000000029 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966650, 000000030 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966759, 000000031 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966775, 000000032 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966783, 000000033 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966791, 000000034 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966809, 000000035 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966817, 000000036 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966825, 000000037 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966833, 000000038 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966841, 000000039 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966858, 000000040 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966866, 000000041 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966874, 000000042 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966882, 000000043 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966890, 000000044 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966908, 000000045 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966916, 000000046 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966924, 000000047 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54966932, 000000048 | 401 328,24 | 508 836,92 |
| Платформа, 23-469-07, 54968953, 000000049 | 401 328,25 | 508 836,92 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421405, 000000050 | 604 194,27 | 466 433,84 |

| | | |
|---|---|---|
| Платформа мод.13-2116-01, 58421462, 000000054 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422015, 000000060 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422098, 000000067 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422122, 000000070 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422197, 000000077 | 604 194,28 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422221, 000000080 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423641, 000000084 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423658, 000000085 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423690, 000000089 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423740, 000000094 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423799, 000000099 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423815, 000000101 | 624 610,06 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423849, 000000104 | 624 610,06 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423898, 000000117 | 633 753,17 | 466 433,84 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411125, 000000131 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411802, 000000141 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58412917, 000000145 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413212, 000000151 | 474 350,67 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260252, 000000166 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260260, 000000167 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260310, 000000168 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260328, 000000169 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260344, 000000170 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260393, 000000171 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54260401, 000000172 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54900196, 000000173 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54900295, 000000174 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929617, 000000175 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929708, 000000176 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929724, 000000177 | 488 857,13 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929740, 000000178 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929765, 000000179 | 488 857,13 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929773, 000000180 | 488 857,14 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-1796 № 54929948, 000000181 | 488 857,13 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-2118 № 59871905, 000000182 | 489 446,51 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-2118 № 59871970, 000000183 | 489 446,52 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-2118 № 59872002, 000000184 | 489 446,51 | 508 836,92 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320031, 000000186 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320130, 000000188 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320163, 000000189 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320254, 000000191 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320445, 000000192 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320643, 000000198 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320940, 000000207 | 465 874,66 | 487 635,38 |

| | | |
|---|---|---|
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54320973, 000000208 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321021, 000000211 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321088, 000000214 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321104, 000000215 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321112, 000000216 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321120, 000000217 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321153, 000000218 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321179, 000000219 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321211, 000000222 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321229, 000000223 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321328, 000000225 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321336, 000000226 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321377, 000000228 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321385, 000000229 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321476, 000000232 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321534, 000000235 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321567, 000000236 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321591, 000000237 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321625, 000000238 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321666, 000000239 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321724, 000000242 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321732, 000000243 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321765, 000000244 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54321773, 000000245 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54976139, 000000246 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54976378, 000000249 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54976550, 000000251 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977368, 000000253 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977376, 000000254 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977392, 000000255 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977442, 000000256 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977467, 000000257 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977475, 000000258 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977491, 000000259 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977574, 000000262 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977681, 000000265 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977699, 000000266 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977723, 000000268 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977749, 000000270 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977756, 000000271 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977764, 000000272 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977780, 000000274 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977806, 000000275 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977863, 000000277 | 465 874,67 | 487 635,38 |

| | | |
|---|---|---|
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977889, 000000278 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977905, 000000279 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977962, 000000280 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54977996, 000000281 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978028, 000000282 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978044, 000000283 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978051, 000000284 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978135, 000000285 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978192, 000000286 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978291, 000000289 | 465 874,67 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-9744-01 № 54978317, 000000290 | 465 874,66 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54962485, 000000291 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54962550, 000000292 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54962626, 000000293 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54962642, 000000294 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54962667, 000000295 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54965785, 000000296 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54965884, 000000297 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54965934, 000000298 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54965975, 000000299 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966098, 000000300 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966114, 000000301 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966122, 000000302 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966163, 000000303 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966205, 000000304 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966270, 000000305 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 23-469-07 № 54966346, 000000306 | 486 103,00 | 487 635,38 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413030, 000000282 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413469, 000000285 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413576, 000000286 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413675, 000000290 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421413, 000000051 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421454, 000000053 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421926, 000000055 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422155, 000000073 | 604 194,27 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58423674, 000000087 | 624 610,07 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421975, 000000113 | 628 942,89 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58421991, 000000114 | 628 942,89 | 466 433,84 |
| Платформа мод.13-2116-01, 58422080, 000000116 | 628 942,90 | 466 433,84 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411042, 000000130 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411240, 000000132 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411364, 000000134 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411422, 000000135 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411513, 000000136 | 474 350,68 | 445 232,31 |

| | | |
|---|---|---|
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411539, 000000138 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411547, 000000139 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411752, 000000140 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411935, 000000143 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58412909, 000000144 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58412933, 000000146 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413014, 000000149 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413055, 000000150 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413287, 000000152 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413386, 000000156 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413527, 000000157 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413584, 000000159 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413600, 000000160 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413659, 000000161 | 474 350,67 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413758, 000000162 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413766, 000000163 | 474 350,67 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413774, 000000164 | 474 350,68 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411083, 000000272 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411182, 000000273 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411299, 000000274 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411489, 000000277 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411620, 000000278 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58411927, 000000280 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413592, 000000287 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413626, 000000288 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413667, 000000289 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Вагон-платформа 13-1223 № 58413733, 000000291 | 1 135 341,47 | 445 232,31 |
| Мобильная буровая установка, TZJ20 № RG 07045, LA9B56JDX70AES045, 000000004 | 2 407 990,67 | 800 000,00 |
| Сервер Dell PowerEdge R740 (Intel 6134), 000000315 | 87 463,63 | 160 729,39 |
| Сервер Dell PowerEdge R740 (Intel 5118), 000000316 | 70 714,63 | 129 950,84 |
| **Итого** | **102 949 444,82** | **92 596 519,67** |

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года:

- ООО "ФЕНЕКС" договор залога движимого имущества № АЕ-01/2023 от 01.02.2023, залоговая стоимость 92 596 519 руб. 67 коп. Предметы залога остаточная стоимость 102 949 444 руб. 82 коп.

Переоценка и дооценка объектов основных средств не производилась.

Залоговая стоимость определена по соглашению сторон.

Залогом не установлены ограничения использования для ведения обычной деятельности, установлены ограничения на продажу, продажа с письменного разрешения Залогодержателя.

При обращении взыскания на заложенное имущество начальная продажная цена заложенного имущества определяется в размере рыночной стоимости Предмета залога, определяемой независимым оценщиком.

Внеоборотные активы по субсчетам 08.03 «Строительство объектов основных средств», 08.04 «Приобретение объектов основных средств» отражены в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г., сальдо отсутствует.

## *Нематериальные активы*

Нематериальные активы на 31.12.2024 г и 31.12.2025 г. отсутствуют.

## *Финансовые вложения*

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса финансовые вложения отображены:

- стоимость доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью.

Общество с 08.12.2017 года владеет долей 60,45% (60 450 рублей) в уставном капитале ООО «ТК Синергия».

- Займы выданные, со сроком погашения более 1 года

тыс. руб.

| Заемщик | Процентная ставка | Остаток задолженности | Остаток задолженности | Дата погашения |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | |
| ООО "Гелиос" | 8 | 17 578 | 0 | 01.04.2035 |
| ООО "Гелиос" | 8 | 20 697 | 0 | 04.04.2035 |
| **ИТОГО** | | **38 275** | **0** | |

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса финансовые вложения включают краткосрочные предоставленные займы.

тыс.руб.

| Заемщик | Процентная ставка | Сальдо на 31 декабря | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 год | 2024 год |
| ООО "АгроИнТех" | 8 | 0 | 1 356 |
| ООО «АГРО» | 14 | 6 000 | 0 |
| ООО «АПК Весенний сюжет» | 15 | 3 400 | 0 |
| ООО «Гелиос» | 8 | 0 | 11 000 |
| ООО «Неопластика» | 14 | 4 583 | 4 103 |
| ООО «Гармония Востока» | 14 | 15 015 | 0 |
| ООО «Гармония Востока» | 10 | 3 000 | 0 |
| **ИТОГО** | | **31 998** | **16 459** |

## *Отложенные налоговые активы*

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие налоговые активы:

тыс. руб.

| Отложенные налоговые активы | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Основные средства | | 6 168 | 4 808 |
| Расходы будущих периодов | 3 837 | 1 625 | |
| Резервы сомнительных долгов | 11 520 | | |
| Арендные обязательства | 50 488 | 87 129 | 61 742 |
| **ИТОГО** | **65 845** | **94 922** | **66 550** |

## *Запасы*

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Запасы, в том числе** | | | |
| Материалы | 3 241 | 7 465 | 4 673 |
| Товары | 14 458 | 13 825 | |
| **ИТОГО** | **17 699** | **21 290** | **4 673** |

Проведена проверка на обесценение акт№ 1/Об от 31.12.2025, обесценение не выявлено, резерв не создавался.

## *Дебиторская задолженность*

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 9 220 | 38 310 | 51 861 |
| Авансы выданные | 1 820 | 2 093 | 888 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 337 | |
| Сальдо ЕНС | 24 462 | 1 012 | 1 094 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 751 | 32 969 | 17 613 |
| Расходы будущих периодов | 271 | 213 | |
| Проценты по займам | 4 785 | 6 566 | 5 438 |
| **ИТОГО** | **42 309** | **81 500** | **76 894** |

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025 г. является следующие покупатели:

ПАО "ТрансКонтейнер" 75 504 581 руб. 86 коп.

ООО "РФЛ" 5 747 667 руб. 08 коп.

На 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам по ПАО "ТрансКонтейнер" в сумме – 75 504 581,86

Резерв по сомнительным долгам (покупатели, заказчики) Обществом в 2024 не отражался, так как сумма если сумма такого резерва (1 428,13) менее 5% от общей суммы строки 1230.

Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 - 8 513 840,00

## *Денежные средства*

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств, на следующих видах счетов:

тыс. руб.

| Вид счета | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчетный счет | 202 | 699 | 1 046 |
| Депозит краткосрочный | 500 | 12 095 | 14 360 |
| Прочие специальные счета | 13 721 | | |
| **ИТОГО** | **14 423** | **12 794** | **15 406** |

В составе депозита, прочие специальные счета учтены денежные средства, размещенные на срок не более 3-х месяцев, что согласно учетной политике относится к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

тыс.руб.

| **Прочие поступления** | **За январь-декабрь 2025 года** | За январь-декабрь 2024 года |
|---|---|---|
| Поступление неустойки, возмещения, взыскания | 54 | 398 |
| Возвраты по акту сверки, при расторжении договора, прочие | 3 569 | 142 |
| Поступления за уступленные права требования | 1 551 | 200 |
| Результат свернутых потоков НДС | (601) | 15 196 |
| Размещение спец счет | 2 402 | |
| **Итого по строке 4119** | **6 975** | 15 936 |

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

тыс.руб.

| **Прочие платежи** | **За январь-декабрь 2025 года** | За январь-декабрь 2024 года |
|---|---|---|
| Страхование | 108 | |
| Возмещение расходов, компенсации, возвраты | | 3 714 |
| Судебные издержки | | 15 |
| Услуги банка | 181 | 253 |

| | | |
|---|---|---|
| Материальная помощь, возмещение сотрудникам | 15 | 386 |
| Налоги (транспортный налог, имущество, НДС, госпошлины) | | 1 437 |
| Платежи за уступленные права требования | | 9 642 |
| Выплаты по исполнительным листам, неустойки, штрафы | 1 328 | 2 450 |
| Выдача подотчетных средств | | 37 |
| Прочие услуги | 120 | 300 |
| Результат свернутых потоков НДС | | -25 |
| **Итого по строке 4129** | **1 752** | 18 209 |

## *Обязательства, займы и кредиты полученные*

Компания не имеет кредитов, займов полученных.

## *Отложенные налоговые обязательства*

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

| Показатель | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Внеоборотные активы | 6 752 | 7 470 | 6 638 |
| Долгосрочные активы к продаже | 602 | 602 | |
| Основные средства | 40 982 | 61 694 | 39 669 |
| Проценты по обязательствам | 14 922 | 27 993 | 22 766 |
| **ИТОГО** | **63 258** | **97 759** | **69 073** |

## *Прочие оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

| Вид актива | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов (страхование ТС) | 0 | 18 | 304 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 867 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

В составе строк 1450 «Прочие обязательства» 1520 «Обязательство по аренде» Бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства по договорам лизинга и аренды по состоянию на 31.12.2025г.:

тыс. руб.

| Наименование контрагента, номер и дата договора | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года |
|---|---|---|
| АО ВТБ Лизинг, 1191/19/АЕКС от 26.11.2019 | 136 584 | 206 678 |
| ООО «ФЕНЕКС», №ФН-01/2020 от 01.01.2020г. | 72 503 | 79 784 |
| **ИТОГО** | **209 087** | **286 462** |
| **В т.ч. долгосрочные** | **114 216** | **143 841** |
| **В т.ч. краткосрочные** | **94 871** | **142 621** |

## *Кредиторская задолженность*

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Задолженность поставщикам | 93 487 | 215 094 | 128 062 |
| Расчеты по налогам и сборам | 377 | 124 | 1 958 |
| Авансы полученные | 3 128 | 7 705 | 8 190 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3 945 | 12 087 | 288 |
| Расчеты с учредителями | | 9 568 | 458 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 62 | 68 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 146 | | |
| Прочая | | 3 | 18 667 |
| **ИТОГО** | **101 145** | **244 649** | **157 623** |

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет.

## *Обеспечения обязательств, выданные и полученные Обществом*

По состоянию на 31.12.2025 Обществом привлечены, выданы следующие обеспечения/гарантии (тыс. руб.):

Залог под собственные обязательства.

ООО "ФЕНЕКС" договор залога движимого имущества № № АЕ-01/2023 от 01.02.2023, залоговая стоимость 92 596 519 руб. 67 коп.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом привлечены, выданы следующие обеспечения/гарантии (тыс. руб.):

Залог под собственные обязательства.

ООО "ФЕНЕКС" договор залога движимого имущества № № АЕ-01/2023 от 01.02.2023, залоговая стоимость 134 282 970 руб. 14 коп.

## *Уставный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 13 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

## *Отчет о финансовых результатах*

Выручка Общества составила – 293 233 тыс. руб. (выполненные работы по основному виду деятельности)
Себестоимость - 108 815 тыс. руб. (себестоимость реализованных услуг)
Коммерческие расходы - 0 тыс. руб.
Управленческие расходы - 53 260 тыс. руб. (аренда, содержание офиса и прочее)
Прочие доходы – 116 52 тыс. руб. (реализация, возмещение расходов, иные)
Прочие расходы – 97 029 тыс. руб. (расходы на услуги банков, процентные расходы, штрафы, пени, иные)
Прибыль до налогообложения - 136 295 тыс. руб.
Налог на прибыль - 34 361 тыс. руб.
Чистая прибыль 2025 года - 101 934 тыс. руб.
Чистая прибыль 2024 года – 13 885 тыс. руб.

## *Прочие доходы и расходы*

В течение 2025-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

| **Прочие доходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества | 11 965 | 3 571 |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | 2 015 | 11 684 |
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 112 372 | 26 394 |
| Списание КЗ | 4 | |
| Доходы , связанные с переоценкой внеоборотных активов | 2 129 | |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | | 1 |
| **Итого проценты к получению и прочие доходы** | **128 485** | **41 650** |

тыс.руб.

| **Прочие расходы** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Процентные расходы (аренда, лизинг) | 26 319 | 35 290 |
| Расходы на услуги кредитных организаций | 689 | 252 |
| Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | | 448 |
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 1 122 | 2 754 |

| | | |
|---|---|---|
| Отчисления в оценочные резервы | 75 405 | |
| Прочие расходы, не применяемые для налогообложения | 144 | 54 |
| Иная операционная деятельность | 19 071 | 1 607 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 598 | |
| **Итого проценты к уплате и прочие расходы** | **123 348** | **40 405** |

## Информация по взаимодействию с налоговыми органами

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

| НАЛОГ | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
|---|---|---|---|
| Налог на добавленную стоимость | 3 945 | 12 087 | 288 |
| Налог на прибыль | 342 | | 1958 |
| Налог на имущество | 35 | 35 | |
| **Итого** | **4 322** | **12 122** | **2 246** |

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

**В 2025 г, 2024г. отсутствуют внешние проверки (камеральные и выездные), судам с налоговой в течение года и т.п.**

## Изменение оценочных значений

В 2025 году Обществом оценочные значения не изменялись.

Резерв по заработной плате не создается. Среднемесячный ФОТ с учетом взносов составляет 402 380,00 руб., что это ниже уровня существенности в 5%.

Резерв по сомнительным долгам 75 404 581,86

## Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

У Общества на 31.12.25г и 31.12.24г отсутствовали судебные обязательства, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.25 и 31.12.24г.

## Информация по судебным разбирательствам

| **СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА АЕКС по состоянию на 31.12.2025** |
|---|

| истец (заявитель) | ответчик/ третьи лица | предмет (требования) | суд / № дела | текущая стадия | текущий статус, результаты, планы | Испол нит. лист |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **АЕКС - истец.** | | | | | | |
| АЕКС | ГК Транзит Сервис | Банкротство. Требования 31 151 929,76 руб. основной долг, 2 442 645,17 руб. неустойки. | АС Республики Саха (Якутия) А58-7292/2020 | Рассмотрение в суде первой инстанции | Решением от 01.11.2021 должник признан банкротом. Конкурсное производство. Выполнение мероприятий на завершение производства. | --- |
| АЕКС | ТНК | Сумма требований 47 857,61 руб. | АС г. Москвы А40-247144/2025 | Завершено рассмотрение в первой инстанции | Решением (резолютивная часть от 15.12.25) с ТНК в пользу АЕКС взысканы долг 45 319,71 руб., 2 537,90 руб. неустойки, неустойка с 17.09.2025 по день исполнения исходя из ставки 0,1% от долга за каждый день и 10 000 руб. госпошлины. | --- |
| **АЕКС - ответчик.** | | | | | | |
| РТО | АЕКС | Сумма требований 944 284,00 руб. | АС г. Москвы А40-335035/2025 | Рассмотрение в суде первой инстанции | Рассмотрение в упрощенном порядке | --- |
| ТТК | АЕКС | Сумма требований 852 551,00 руб. | АС Хабаровского края А73-20569/2025 | Рассмотрение в суде первой инстанции | Рассмотрение в упрощенном порядке | --- |

Условные активы на 31.12.24 и 31.12.25г отсутствуют.

## Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, в 2025г:

Сделка с ООО «ТНК» (ИНН 7722470495), которая в соответствии с п. 1 ст. 46 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998г. № 14-ФЗ является крупной:

- Предмет сделки: купля-продажа грузовых железнодорожных вагонов – фитинговых платформ, модели 13-9744-01, выпуска 2007 года, производства ОАО «Транспортное машиностроение», в количестве 166 (Сто шестьдесят шесть) единиц.
- Продавец: Общество с ограниченной ответственностью «Азиатской-Европейский Экспресс» (ООО «АЕКС», ОГРН 1107746900810, ИНН/КПП 7723776292/773001001);
- Покупатель: Общество с ограниченной ответственностью «Танк-контейнерная Нефтехимическая Компания» (ООО «ТНК», ОГРН 5187746024660, ИНН/КПП 7722470495/770901001)
- Общая цена продажи 398 400 000 (Триста девяноста восемь миллионов четыреста тысяч) рублей, в т.ч. НДС 20%.

Сделка реализована частично: реализовано 44 (сорок четыре) единицы на сумму 105 600,00 (сто пять миллионов шестьсот тысяч) рублей, в т.ч. НДС 20%.

Сделка заключена на рыночных условиях.

Разрешение на проведение крупной сделки получено Решением участников № ОСУ-04/2025 от 26.03.2025

## Информация по сегментам за 2025 год

Общество в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

## Корректировки данных отчетности

Корректировка данных отчетности не производилась.

## События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## Информация о предоставлении государственной помощи, иная информация

За период 2025 и 2024 года Обществу государственная помощь не предоставлялась.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

## Информация о непрерывности деятельности Общества

Данная 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.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

В сложные политические события и изменений в макроэкономике произошло увеличение ставки рефинансирования ЦБ РФ с начала 2024 года, Данное обстоятельство привело к увеличению расходов в виде процентов по договорам займам, лизинг.

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 (услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

**Руководитель**

**Дата**

