

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (периодическая) стоимость	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период	
		На начало года	На конец года	прирост	уменьшение	прирост	уменьшение	прирост	уменьшение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период	
		На начало года	На конец года	прирост	уменьшение	прирост	уменьшение	прирост	уменьшение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период	
		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	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период	
		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	списано		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	920	(716)	130	-	(138)	-	(138)	-	1 049	(855)
в том числе:	За 2024 г.	877	(483)	43	-	(234)	-	(234)	-	920	(716)
Офисное оборудование	За 2025 г.	920	(716)	130	-	(138)	-	(138)	-	1 049	(855)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	877	(483)	43	-	(234)	-	(234)	-	920	(716)
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоцененная фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	195	203	394
в том числе:			
Офисное оборудование	195	203	394
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	130	-	(80)	(50)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
За 2025 г.	-	-	-	80	-	(80)	-	-	-

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 Доходные проценты до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	800	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	800	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	800	-	-	-	-	-	-	-	800	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	800	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	800	-

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 продаж), - 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	запраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	602 821 742 962	(602 821) (742 962)	-	-	X X	X X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	844 625	(844) (625)	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	601 977 742 338	(601 977) (742 338)	-	-	-	-	-	-	

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	181 214	-	204 240	804	(179 959)	(118)	-	-	206 181	-	-
	За 2024 г.	257 845	-	173 748	3 096	(253 143)	(332)	-	-	181 214	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	-	70	-	(44)	-	-	-	70	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	179 484	-	204 271	-	(178 849)	(33)	-	-	204 873	-	-
	За 2024 г.	236 120	-	175 911	-	(232 277)	(270)	-	-	179 484	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211	-	150	-	(169)	-	-	-	192	-	-
	За 2024 г.	194	-	49	-	(32)	-	-	-	211	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 275	-	(510)	804	(804)	(85)	-	-	679	-	-
	За 2024 г.	19 162	-	(2 451)	3 096	(18 470)	(62)	-	-	1 275	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-	-
	За 2024 г.	2 363	-	-	-	(2 363)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	201	-	-	-	(54)	-	-	-	147	-	-
	За 2024 г.	6	-	195	-	-	-	-	-	201	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	181 214	-	204 240	804	(179 959)	(118)	-	-	206 181	-	-
	За 2024 г.	257 845	-	173 748	3 096	(253 143)	(332)	-	-	181 214	-	-

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	204 998	204 998	180 173	180 173	1 030	1 030
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	70	44	44	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	204 873	204 873	179 484	179 484	401	401
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55	55	645	645	629	629

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	(88 963)	(238)	-	155 056
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	123 616	120 641	-	-	-	155 056
всего	За 2024 г.	193 811	85 791	(154 204)	(1 782)	-	123 616
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 865	112 074	(84 627)	(238)	-	112 074
	За 2024 г.	114 593	84 865	(112 812)	(1 782)	-	84 865
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	3
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81	890	-	-	-	971
	За 2024 г.	129	9	(57)	-	-	81
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	230	(230)	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	226	-	-	230
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	18 881	7 677	-	-	-	26 558
	За 2024 г.	29 644	-	(10 763)	-	-	18 881
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	550	-	(550)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	875	-	(875)	-	-	-
	За 2024 г.	20 606	773	(20 504)	-	-	875
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 259	-	(2 639)	-	-	14 621
	За 2024 г.	26 956	-	(9 697)	-	-	17 259
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	600	225	-	-	-	825
	За 2024 г.	635	-	(34)	-	-	600
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	822	-	(822)	-	-	-
	За 2024 г.	678	144	-	-	-	822
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	13	-	(13)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	123 616	120 641	(88 963)	(238)	X	155 056
	За 2024 г.	193 811	85 791	(154 204)	(1 782)	X	123 616

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	112 077	84 868	114 593
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112 074	84 865	114 593

Расчеты с покупателями и заказчиками	3	3	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. Ценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	799	575
Затраты на оплату труда	46 462	40 814
Отчисления на социальные нужды	9 308	7 576
Амортизация	138	234
Прочие затраты	608 387	747 897
Итого по элементам	665 094	797 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	665 094	797 096

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025
год
ООО «ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ» (далее Общество)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Сведения об Обществе

1.1 Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"
Сокращенное наименование	ООО "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"
Место нахождения	344000, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, ул Красноармейская, здание 200, офис 802
Почтовый адрес	344000, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, ул Красноармейская, здание 200, офис 802
Телефон	2047070
Web	https://tk-rnd.ru/
Адрес электронной почты	sh@rnd-trans.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/	ИНН 6163143736
Код причины постановки на учет (КПП)	КПП 616301001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1156196070360 (свидетельство серия 61 № 007954986)
Код ОКПО	27201181
Код ОКТМО	60701000

1.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием Общества
ООО "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ" было создано в 2015 году.

1.3. Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024 г., 31.12.2025г. составляет 1 300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024., 31.12.2025 г. уставной капитал полностью оплачен.

Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Хрипунов Сергей Игоревич	1 300	1 300	1 300
Итого	100%	100%	100%

Сведения о бенефициарном владельце

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Хрипунов Сергей Игоревич	РФ	616701571599	Единственный учредитель и генеральный директор ООО

1.4. Сведения об органах управления и контроля

1.4.1. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор

1.4.2. Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Хрипунов Сергей Игоревич	Генеральный директор	Решение № 1 от 11 ноября 2015г	11.11.2015	11.11.2026

1.5. Основные виды деятельности

1.5.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
2	46.90	Торговля оптовая неспециализированная
3	49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
4	49.10	Деятельность железнодорожного транспорта: междугородные и международные пассажирские перевозки
5	49.20	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
6	49.42	Предоставление услуг по перевозкам
7	50.10	Деятельность морского пассажирского транспорта

8	50.20	Деятельность морского грузового транспорта
9	50.30	Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта
10	50.40	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
11	51.21.2	Перевозка воздушным грузовым транспортом, не подчиняющимся расписанию
12	52.10	Деятельность по складированию и хранению
13	52.21.1	Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом
14	52.22	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
15	52.24	Транспортная обработка грузов
16	52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

10.5.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
	49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.5.3. Раскрытие информации о лицензиях:

Общество лицензий не имеет

1.5.4. Членство в СРО отсутствует

1.6. Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "УЧЕТ.НАЛОГИ .АУДИТ"	344092, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, пр-кт Космонавтов, дом 2Е	1256100008966	ОРНЗ-11806064177	Решение № 35 от 21.11.2025

1.7. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Среднесписочная	33	34	31

численность сотрудников на отчетную дату			
--	--	--	--

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определенная Приказом от 26.11.2015 № 1.

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политики Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г. №55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

2.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

2.2.1. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Лимит по стоимости каждой единицы основного средства устанавливается в размере от 40 000,00 рублей.

2.2.2. Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

2.2.3. Правила оценки основных средств после признания

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.2.4. Способ начисления амортизации.

Способы начисления амортизации в бухгалтерском учете такие (п. п. 35, 36 ФСБУ 6/2020):
В организации применяется линейный способ начисления амортизации.

2.2.5. Периодичность начисления амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.3.1. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, можно списывать в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

В состав таких активов включаются:

- канцтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- и пр.

2.3.2. Материально- производственные запасы учитываются на сч. 10 «Материалы» и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

2.4. Учет расходов по займам и кредитам

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

2.5. Учет доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020).
Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)

2.6.1. ПБУ 18/02 (п. 19) Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО осуществляется одним из вариантов:

В бухгалтерском учете суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

2.6.2. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 способ определения величины текущего налога на прибыль (ТНП) (метод расчета разниц) определяется одним из вариантов

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль..

2.7. Учет капитальных вложений

В составе капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 учитываются затраты на:

- Приобретение самостоятельного объекта, который будет принят к учету в качестве основного средства,
- Покупку объектов, которые самостоятельными ОС не являются, но войдут в состав основного средства,
- Сооружение, строительство, изготовление ОС,

Для учета капитальных вложений используется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»

3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

3.1. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации".

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	195	203	394
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	195	203	394

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	195	203	394

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 4.1. Запасы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отражена в Таблице 4.2. Запасы в залоге настоящих Пояснений.

На забалансовых счетах запасы отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.1. настоящих Пояснений.

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. настоящих Пояснений.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
51 «Расчетные счета», в т.ч.	549	1 195	1 825

3.5. Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)

По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.3. К данным Пояснениям. Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.4. настоящих Пояснений.

4. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Выручка	712 357	863 750
	Итого – стр. 2110	712 357	863 750

4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Себестоимость	601 977	742 338
	Итого – стр. 2120	601 977	742 338

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	0	3
10	Итого по строке 2320	0	3

4.5. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
-------	-------------------------	----------	----------

1	Прочие доходы	2 424	5 384
	Итого – стр. 2340	2 424	5 384

4.6. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прочие расходы	4 274	10 434
	Итого – стр. 2350	4 274	10 434

4.7. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	41 574	58 409
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(10 394)	(11 681)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(69)	(72)
4	Корректировка отложенного налога		
5	Итого Расходы по налогу на прибыль	10 417	11 166
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2	28
7	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
8	Всего Отложенный налог на прибыль	2	28
9	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	10 417	11 232
10	Итого Расходы по налогу на прибыль	10 415	11 166

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)", утв. Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015).

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

5.2.1. У Общества отсутствуют аффилированные лица.

5.2.2. Информация о связанных сторонах

К ключевому управленческому персоналу Общества относит генерального директора, заместителя генерального директора, коммерческого директора, главного бухгалтера общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:	
13.5.3.1. краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	44 579
13.5.3.2. долгосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; и иные долгосрочные вознаграждения.	-

5.2.3. Информация о дивидендах

В 2024 году Общество начислило и выплатило дивиденды в размере 36 920 тыс.руб.

5.3. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

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

5.5. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

У Общества присутствуют следующие судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «АВТО-ПЭК»	ООО «ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ»	Оставлено без движения до 12.03.2026	Взыскание задолженности за перевозку грузов, сумма исковых требований – 274 532,25	Низкая. До истечения срока оставления искового заявления без движения Истцом подано ходатайство об отказе от иска, но определение о прекращении производства по делу еще не вынесено.

5.6. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

5.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Финансовые риски. Рыночные риски
- анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска
- анализ рисков, связанные с переданными активами
- информация о хеджировании указанных рисков.
Финансовые риски. Кредитные риски
информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности об обесценившихся предоставленных займах
о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима
информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства)
максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения
Финансовые риски. Риск ликвидности

анализ финансовых обязательств по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей)
информация о приведенной стоимости финансовых обязательств , об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, на отчетную дату
информация о выданных обеспечениях , каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов
риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации
Правовые риски информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков
Страновые и региональные риски информация о рисках, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
Репутационный риск информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре
Информация о других видах потенциально существенных рисков

Генеральный директор _____ Хрипунов С.И.

Печать



30.03.2026