

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

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

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





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	110	-	60 120	(60 153)	-	-	X	X	77	-
	За 2024 г.	188	-	45 733	(45 810)	-	-	X	X	110	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	110	-	1 091	(150)	-	-	(975)	-	77	-
	За 2024 г.	188	-	1 668	(83)	-	-	(1 663)	-	110	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	59 029	(60 003)	-	-	975	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 065	(45 727)	-	-	1 663	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 608	-	14 693	-	(13 629)	-	-	-	14 671	-
	За 2024 г.	5 748	-	7 863	-	(3)	-	-	-	13 608	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	50	-	37	-	(49)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	15	-	39	-	(3)	-	-	-	50	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 534	-	14 600	-	(13 552)	-	-	-	14 582	-
	За 2024 г.	5 725	-	7 809	-	-	-	-	-	13 534	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	32	-	(29)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	6	-	1	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	21	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	3	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	13 608	-	14 693	-	(13 629)	-	-	X	14 671	-
	За 2024 г.	5 748	-	7 863	-	(3)	-	-	X	13 608	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 808	2 045	-	(2 618)	-	-	6 236
	За 2024 г.	3 970	3 122	-	(284)	-	-	6 808
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	919	1 421	-	(919)	-	-	1 421
	За 2024 г.	856	322	-	(259)	-	-	919
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	104	-	-	(101)	-	-	3
	За 2024 г.	37	85	-	(19)	-	-	104
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	427	-	-	(378)	-	-	50
	За 2024 г.	324	104	-	-	-	-	427
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 683	510	-	-	-	-	3 192
	За 2024 г.	862	1 820	-	-	-	-	2 683
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	965	115	-	-	-	-	1 080
	За 2024 г.	710	255	-	-	-	-	965
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 711	-	-	(1 221)	-	-	490
	За 2024 г.	1 175	536	-	-	-	-	1 711
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 808	2 045	-	(2 618)	-	X	6 236
	За 2024 г.	3 970	3 122	-	(284)	-	X	6 808

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 495	4 161	3 778	-	1 878
	За 2024 г.	138	3 220	1 863	-	1 495

в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	1 155	3 195	2 902	-	1 448
	За 2024 г.	106	2 479	1 431	-	1 155
Оценочное обязательство на оплату страх взносов	За 2025 г.	340	966	876	-	430
	За 2024 г.	32	740	432	-	340

### 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	1 003	1 702
Затраты на оплату труда	43 913	33 936
Отчисления на социальные нужды	12 797	10 016
Амортизация	51	38
Прочие затраты	13 291	8 826
Итого по элементам	71 055	54 519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 055	54 519

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью  
«Новотранс ПТБ»

196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный  
округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140,  
к. 2, литера А, помещ. 1-Н, офис 26  
+7 812 607 50 20  
referent.ptb@novotrans.com  
www.novotrans.com

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

### ООО «Новотранс ПТБ» за 2025 год

#### 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс ПТБ».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Новотранс ПТБ».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 196006, город Санкт-Петербург, МО Московская застава, Московский пр-т, корпус 2, литера А, помещение 1-Н, офис 26.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика – 7810981636.

1.4. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ: ОГРН 1237800079340, Дата внесения записи: 10.07.2023 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

1.5. Учредителями ООО «Новотранс ПТБ» являются:

- ООО "УК "НОВОТРАНС", размер доли 4%;

- АО ХК "Новотранс", размер доли 96%.

Общее руководство ООО «Новотранс ПТБ» осуществляет Генеральный директор Пожидаев Олег Анатольевич.

1.6. Размер Уставного капитала Общества составляет:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025

1 500 тыс. руб.	1 500 тыс. руб.	1 500 тыс. руб.
-----------------	-----------------	-----------------

1.7. Основной вид деятельности Общества: Деятельность по обеспечению безопасности на водных объектах.

1.8. Общество получило выручку (с учетом НДС) в размере:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
6 000 тыс. руб.	72 000 тыс. руб.	86 400 тыс. руб.

1.9. Общество получило прочие доходы в размере:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2024
-	37 тыс. руб.	30 тыс. руб.

1.10. Затраты Общества по текущей деятельности составили:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
4 489 тыс. руб.	54 519 тыс. руб.	69 865 тыс. руб.

в том числе:

Наименование расхода	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
себестоимость продаж	3 531 тыс. руб.	45 727 тыс. руб.	60 003 тыс. руб.
управленческие расходы	958 тыс. руб.	8 792 тыс. руб.	9 862 тыс. руб.

1.11. Прочие расходы Общества составили:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025

27 тыс. руб.	360 тыс. руб.	397 тыс. руб.
--------------	---------------	---------------

в том числе:

Наименование расхода	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
расходы на услуги банка	20 тыс. руб.	172 тыс. руб.	27 тыс. руб.
материальная помощь	-	100 тыс. руб.	150 тыс. руб.
безвозмездная передача товаров (работ/услуг)	-	19 тыс. руб.	25 тыс. руб.
прочие расходы	7 тыс. руб.	69 тыс. руб.	195 тыс. руб.

1.12. По данным регистров бухгалтерского учета Обществом получена чистая прибыль/(убыток):

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
382 тыс. руб.	4 183 тыс. руб.	1 236 тыс. руб.

1.13. Численность работающих составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
23 человека	55 человек	48 человек

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2025 года включительно.

1.15. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

## 2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей

## 2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

## 2.2. Учет материально-производственных запасов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости в отношении всех видов материальных запасов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в расходы единовременно в момент её передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

Стоимость специальной оснастки, инструментов и пр. срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

## 2.3. Основные средства

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования менее 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по факту их передачи материально-производственному лицу в пользование. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования более 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списываются в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования). Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет за их наличием и движением ведется на забалансовом счете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечисленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Переоценка основных средств не производится.

#### 2.4. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п. 4 ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

#### 2.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

#### 2.7. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочной задолженности.

#### 2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02

утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

## 2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и поставщиками с учетом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении 5 к бухгалтерской отчетности.

## 2.10. Доходы организации

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки

## 2.11. Расходы организации

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета:

20 «Основное производство»

26 «Общехозяйственные расходы»

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (зарботная плата, страховые взносы и т.п);

Материальные затраты (материалы, ГСМ, запчасти);

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг;

Прочие прямые расходы;

У Общества нет незавершённого производства с длительным циклом производства.

Управленческие расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы» относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно.

Расходы на использование программного обеспечения учитываются в составе расходов будущих периодов.

Прочими признаются расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, коммерческим и управленческим расходам. Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## 2.12. Информация о связанных сторонах

Общество в 2024 году вело финансово-хозяйственную деятельность с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

<b>Характер связи</b>	<b>Вид операции</b>	<b>На 31.12.2023 объём операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2024 объём операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2025 объём операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.</b>
Учредитель, Поставщик	Вклад в Уставный капитал	60,0	-	-
	Оказание услуг	262,2	3 238,8	3 792,9
Учредитель, Поставщик, Покупатель	Вклад в Уставный капитал	1 440,0	-	-
	Поставка услуг	346,1	1 099,3	1 405,9
Покупатель	Реализация услуг	6 000,0	72 002,0	84 000,0
Поставщики	Услуги	39,6	44,6	752,3

## 2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут

быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

#### 2.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

#### 2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

#### 2.16. Оценочные обязательства и резервы

Общество создаёт оценочные обязательства на оплату будущих отпусков сотрудников:

<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>
138 тыс. руб.	1 495 тыс. руб.	1 878 тыс. руб.

Общество создаёт резервы по сомнительным долгам:

<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>
-	-	-

### 3. **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

В связи с увеличением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, был произведён пересчёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 года. Указанные корректировки привели к следующим изменениям:

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учётом корректировки</b>
1180	Отложенные налоговые активы	381	95	476
1420	Отложенные налоговые обязательства	2	1	3
2412	Отложенный налог на прибыль	339	95	434

Генеральный директор

О. А. Пожидаев