Общество с ограниченной ответственностью

«Триал-Авто»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

г. Екатеринбург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1.Общая информация 3
1.2.Основные виды деятельности 3
1.3.Филиалы и представительства Общества 3
1.4.Информация об органах управления 3
1.5.Структура уставного капитала 4
1.6.Информация об аудиторе 4
1.7.Сведения о дочерних и зависимых обществах 4

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности...4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 5
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 5
2.4. Нематериальные активы 5
2.5. Основные средства и капитальные вложения 5
2.6. сырье и материалы 6
2.7. Незавершенное производство 7
2.8. Финансовые вложения 7
2.9. Расходы будущих периодов 7
2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность 7
2.11. Порядок учета добавочного капитала 8
2.12. Порядок создания резервов 8
2.13. Порядок учета кредитов и займов 8
2.14. Арендованные основные средства 9
2.15. Порядок формирования доходов 9
2.16. Порядок формирования расходов 10
2.17. Отложенные налоги 11
2.18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
2.19. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.20. События после отчетной даты 12

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА....13

3.1. Нематериальные активы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**3
3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
3.3. Основные средства ..... **Ошибка! Закладка не определена.**5
3.4. Прочие внеоборотные активы 20
3.5. Запасы 20
3.6. Дебиторская задолженность 21
3.7. Денежные средства 23
3.8. Уставный капитал и резервный капитиал 24
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 24
3.10. обязательства 24
3.11. Кредиты и займы 28

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 28

4.1. Доходы по обычным видам деятельности 28
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 28
4.3. Прочие доходы и расходы 29
4.4. Налог на прибыль 29

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 30

5.1. Информация по прекращаемой деятельности 30
5.2. Связанные стороны 30
5.3. Выплаты основному управленческому персоналу 30
5.4. Информация по сегментам 31
5.5. События после отчетной даты 31

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Триал-Авто» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Триал-Авто» № 36 от 28.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Триал-Авто» (Общество) сокращенное наименование ООО «Триал-Авто», ИНН/КПП 8905036375/667101001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23 ноября 2005г., за основным государственным регистрационным номером 1058900825213.

Адрес места регистрации: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Сакко и Ванцетти, дом № 54, офис 302.

Почтовый адрес: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Сакко и Ванцетти, дом № 54, офис 302.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
154,3 чел.	168 чел.	243 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: 49.41.2 «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами»

1.3. Филиалы и представительства Общества

Решением единственного учредителя № 11 от 22.04.2021г. создан Ноябрьский филиал. Местонахождение: 629809, город Ноябрьск, мкр. П-12, д. 60. Филиал не выделен на отдельный баланс.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Дикий Александр Александрович.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее: Учредитель Шатоба Ольга Александровна, доля 100 %.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета», ОГРН 1086658000923, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006010607)

1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «Триал-Авто» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «Триал-Авто» № 36 от 28.12.2024г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году организация не имела целевого финансирования бюджетных средств.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались. Организация не использует ПБУ 2/2008. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Бухгалтерия 8.0» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.5. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно:

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).

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по следующим группам и видам:

- недвижимость (здания и сооружения),
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль Организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, если иное не установлено настоящим Стандартом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации происходит линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 17 ФСБУ «Капитальные вложения»).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обусловливается, например:

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

б) передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;

в) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

г) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;

д) прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

В бухгалтерском балансе отражаются: По строке 1150 «Основные средства» — объекты основных средств, используемые в деятельности организации, а также суммы капитальных вложений в объекты основных средств.

По данной строке также должны быть отражены суммы авансов, предварительной оплаты работ, услуг, связанных, со строительством или приобретением объектов основных средств за вычетом НДС (пп. «а» п. 11, пп. «г» п. 23 ФСБУ 26/2020, письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Объекты основных средств отражаются по первоначальной (или переоцененной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения (п. 25, пп. «а» п. 45 ФСБУ 6/2020).

Капитальные вложения — по сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС, также за вычетом их обесценения (п. 17, пп. «а» п. 23 ФСБУ 26/2020).

2.6. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования (спец/оснастка) и специальной одежды производится согласно «Методические указания по учету спец. инструмента, приспособлений, оборудования и одежды» (утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. N 135н) Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли и учитывается в составе оборотных средств. Срок эксплуатации по группам спец/оснастки и спецодежды п.24: 12 месяцев.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался. Признаки обесценения материалов не выявлены. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы.

2.7. Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Процентные займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках. В 2025 году у Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.9. Расходы будущих периодов

В бухгалтерском учете затраты, произведенные Обществом в текущем периоде, но относящиеся к следующим периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов», а в дальнейшем списываются на себестоимость (счета 20, 26). В составе данных расходов в частности могут быть учтены:

- компьютерные программы;
- затраты на получение лицензий на право осуществления определенного вида деятельности;
- затраты по сертификации продукции, работ, услуг;
- экологические проекты.

Порядок списания расходов устанавливается Предприятием равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

При заполнении баланса отраженные на этом счете суммы показываются статьей «Прочие оборотные активы».

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части

задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.11. Порядок учета добавочного капитала

Добавочный капитал может формироваться за счет:

- эмиссионного дохода, представляющего собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций (долей), вырученную в процессе формирования уставного капитала организации (при учреждении организации, при последующем увеличении уставного капитала) за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость;
- курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе вкладам в уставный (складочный) капитал организации, выраженным в иностранной валюте ПБУ 3/2006);
- суммы НДС, восстановленного учредителем при передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал и переданного учреждаемой организации (в случае если указанные суммы не являются вкладом в уставный капитал учреждаемой организации) (подп. 1 п. 3 ст. 170 НК РФ, письмо Минфина России от 30.10.2006 N 07-05-06/262);
- вклада акционера в имущество акционерного общества, не изменяющего размеры и номинальную стоимость доли этого акционера в уставном капитале общества (Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год (приложение к письму Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875)).

Формирование добавочного капитала осуществляется за счет переоценки основных средств и вложений учредителей. В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.12. Порядок создания резервов

В бухгалтерском учете есть два вида резервов: оценочные резервы и оценочные обязательства. Первые нужны, чтобы не завышать в балансе стоимость активов, вторые - чтобы не занижать величину обязательств. К оценочным резервам относятся резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под обесценение запасов. Оценочные обязательства – это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет.

Обязанность создавать резервы по сомнительным долгам вытекает из норм ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и прямо установлена п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности за товары, работы и услуги формируется на основе данных годового анализа возмещаемой дебиторской задолженности. В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Оценочные обязательства учитывают на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»: по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п. п. 8, 22 ПБУ 8/2010). Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 «Формирование оценочного обязательства и его величины по оплате предстоящих отпусков работникам. Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежеквартально, как произведение среднего заработка всех работников на отчетную дату с учетом страховых взносов и общего количества неиспользованных дней отпуска работников за период (год).

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Дополнительные расходы по займам, п. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н): отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся или включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) равномерно.

2.14. Арендованные основные средства

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Настоящий Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Стандарт применяется сторонами договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) имущества во временное пользование (далее - договор аренды).

Настоящий Стандарт применяется вне зависимости от наличия в договорах финансовой аренды (лизинга) и иных сходных договорах, условий в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей (далее - предмет аренды), учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

В целях настоящего Стандарта в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи и способе определения готовности услуг установлены ПБУ 9/99 п. 17

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы он неустойки и неисполнение условий договора.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности ПБУ 9/99 п. 18.1

Прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности ПБУ 9/99 п. 18.1

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, подлежит раскрытию следующая информация:

• общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;

• доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;

• способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией ПБУ 9/99 п. 19

Состав прочих доходов ПБУ 4/99 п. 27

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием транспортных услуг подрядчиками, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство», включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж».

Косвенные расходы и управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг, подразделений, включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Данный пункт актуален только для организаций, применяющих ПБУ 18/02. п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н).

2.18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Используемые подходы:

- для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
- для классификации денежных потоков;
- для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте (порядок расчета среднего курса валюты, определить понятие «несущественное изменение курса валюты»);
- для свернутого представления денежных потоков;
- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств. ПБУ 23/2010 п. 23

ПБУ 23/2011 содержит требование отражать денежные потоки в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. При этом перечень таких случаев определяется организацией. п. 16, 23 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств. (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н).

Отражение в отчетности движения денежных средств в иностранной валюте п. 18, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н).

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном генеральным директором ООО "Триал-Авто" 28.12.2024г.

Порядок и сроки проведения инвентаризации необходимы для регулирования взаимоотношений бухгалтерии с материально-ответственными лицами Организации, что уменьшит вероятность потерь и хищений ценностей.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности предприятие производит инвентаризацию:

- имущества и обязательств организации – перед составлением годового баланса в ноябре – декабре отчетного года и в случаях, предусмотренных законодательством РФ по бухгалтерскому учету;
- материальных ценностей проводить 1 раз в год;
- основных средств и нематериальных активов 1 раз в три года.

Проведение инвентаризации обязательно:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственного лица;
- при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также при порче ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации (реорганизации) предприятия, перед составлением ликвидационного (Разделительного) баланса и в других случаях, предусматриваемых законодательством или нормативными актами Минфина России.

При этом недостачи материальных ценностей в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищения, виновники которых не установлены (при условии документального подтверждения уполномоченным органам государственной власти факта отсутствия виновных лиц), включается в прочие расходы.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	160	-	(160)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	117	-	(117)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Результаты исследований и разработок (НИОКР) отсутствуют.

3.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	234 297	(111 731)	11 075	(240)	182	(33 918)	-	-	-	-	-	279 153	(163 440)
	За 2024 г.	233 719	(78 740)	578	-	-	(32 991)	-	-	-	-	-	234 297	(111 731)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 920	(4 704)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	5 920	(5 302)
	За 2024 г.	5 459	(4 113)	461	-	-	(591)	-	-	-	-	-	5 920	(4 704)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 156	(10 578)	8 966	-	-	(3 636)	-	-	-	-	-	27 122	(14 214)
	За 2024 г.	18 039	(7 215)	117	-	-	(3 363)	-	-	-	-	-	18 156	(10 578)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 444	(1 444)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 444	(1 444)
	За 2024 г.	1 444	(1 194)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	1 444	(1 444)
Транспортные средства	За 2025 г.	208 777	(95 005)	2 109	(240)	182	(29 683)	-	-	-	-	-	244 667	(142 480)
	За 2024 г.	208 777	(66 218)	-	-	-	(28 787)	-	-	-	-	-	208 777	(95 005)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	169 922	(27 139)	28	-	-	(33 242)	-	-	-	135 928	(42 407)
	За 2024 г.	44 022	(6 281)	125 900	-	-	(20 858)	-	-	-	169 922	(27 139)
в том числе Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	169 922	(27 139)	28	-	-	(33 242)	-	-	-	135 928	(42 407)
	За 2024 г.	44 022	(6 281)	125 900	-	-	(20 858)	-	-	-	169 922	(27 139)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	209 234	265 349	192 720
в том числе: Здания	618	1 216	1 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 908	7 578	10 824
Офисное оборудование	-	-	250
Транспортные средства	195 708	256 555	180 300

Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	11 402	-	-	(11 075)	327	-
	За 2024 г.	-	-	127 203	-	(725)	(126 478)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	11 402	-	-	(11 075)	327	-
	За 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	725	-	(725)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125 900	-	-	(125 900)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены производственные площади Общества, находятся в аренде. Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель	Срок аренды
ЯНАО, Пуровский р-н, Холмогорское месторождение	Площадь – 2,7565 га, кадастровый номер 89:05:030707:9925	Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Пуровского района	21.11.2013 - 31.12.2038
ЯНАО, г. Ноябрьск, промузел Пелей, панель Х	Площадь – 2 963 кв.м., кадастровый номер 89:12:111110:9	Ноябрьский городской департамент по имуществу Администрации г. Ноябрьск	17.04.2015 - 15.04.2065
ЯНАО, г. Ноябрьск, промузел Пелей, панель Х	Площадь – 12 005 кв.м., кадастровый номер 89:12:111110:238	Индивидуальный предприниматель Шатоба Сергей Ильич	01.09.2024 – 31.07.2025

Для осуществления своей деятельности обществом арендованы транспортные средства. Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	15 820	-	146 629	(149 428)	-	-	X	X	13 021	-
	За 2024 г.	3 225	-	130 196	(117 601)	-	-	X	X	15 820	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 820	-	142 180	(144 979)	-	-	-	-	13 021	-
	За 2024 г.	3 225	-	130 196	(117 601)	-	-	-	-	15 820	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4 449	(4 449)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
В том числе Готовая продукция Товары	- -	- -	- -
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Дебиторская задолженность

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	
				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	Переклассифици-ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	372 294	(20 617)	428 948	25	(340 155)	(984)	-	-	460 128	(20 738)
	За 2024 г.	337 361	-	342 848	-	(307 915)	-	-	-	372 294	(20 617)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 186	-	14 095	-	(8 574)	-	-	-	14 707	(121)
	За 2024 г.	11 004	-	8 711	-	(10 529)	-	-	-	9 186	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	329 237	(20 617)	409 303	-	(327 941)	(984)	-	-	409 615	(20 617)
	За 2024 г.	293 856	-	328 241	-	(292 860)	-	-	-	329 237	(20 617)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 585	-	3 328	25	-	-	-	-	23 938	-
	За 2024 г.	23 188	-	9	-	(2 612)	-	-	-	20 585	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(2 579)	-	2 579	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 895	-	1 853	-	-	-	-	-	3 748	-
	За 2024 г.	-	-	1 895	-	-	-	-	-	1 895	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 965	-	349	-	-	-	-	-	4 314	-
	За 2024 г.	1 516	-	2 449	-	-	-	-	-	3 965	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7 426	-	-	-	(3 640)	-	-	-	3 786	-
	За 2024 г.	7 777	-	4 122	-	(4 473)	-	-	-	7 426	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	372 294	(20 617)	428 948	25	(340 155)	(984)	-	X	460 128	(20 738)
	За 2024 г.	337 361	-	342 848	-	(307 915)	-	-	X	372 294	(20 617)

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	4 183	2 183	3 296	1 296	5 908	5 908
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 183	2 183	1 296	1 296	1 296	1 296
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 000	-	2 000	-	4 612	4 612

3.7. Денежные средства

Информация о потоках и остатках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Расшифровка показателей строки 4119 «Прочие поступления» и строки стр. 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена в таблице.

Денежные потоки от текущих операций	Сумма поступлений и платежей за 2024 г.	Сумма поступлений и платежей за 2024 г.
Итого по строке 4119 «Прочие поступления»	**5 952**	**10 163**
Суммы, выданные под отчет работникам, по которым не получен авансовый отчет	-	13
Проценты по размещению денежных средств на депозитных счетах	4 808	4 817
Выплата страхового возмещения по договору страхования	-	-
Поступления в уплату неустойки по условиям Договора	144	1 683

Суммы, полученные в качестве погашения выданных беспроцентных займов организаций	1 000	-
Суммы, полученные в качестве погашения выданных в предыдущие годы беспроцентных займов	-	3 650
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	**275 402**	**253 765**
Перечисление беспроцентных займов сотрудникам организации (ссуды)	-	4 000
Перечисление беспроцентных займов организации	3 000	-
Выдача в подотчет сотрудникам	5 347	4 955
Прочие налоги (транспортный, имущественный и т.д.)	1 197	1 158
НДС, рассчитанный в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 (свернутое сальдо)	252 102	232 661
Прочие платежи (штрафы, пени, оплата по претензиям, государственная пошлина и т.д.)	8 341	4 594
Прочие потери из-за отличия курса обмена от официального курса валюты (пп. в п.6 ПБУ 23/2011)	-	5
Услуги банка	1 161	560
Оплата за аренду	865	492
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	492	588
Оплата по договорам страхования	2 897	4 752

3.8. Уставный капитал и резервный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. Резервный капитал не создавался.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Приложение № 6).

3.10. Обязательства

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.	60 076	-	-	(49 267)	-	-	10 809
	За 2024 г.	18 838	51 490	-	(10 252)	-	-	60 076
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	60 076	-	-	(49 267)	-	-	10 809
	За 2024 г.	18 838	51 490	-	(10 252)	-	-	60 076
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	237 316	248 441	-	(167 321)	-	-	318 436
	За 2024 г.	239 475	166 542	-	(168 701)	-	-	237 316
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146 006	230 905	-	(146 006)	-	-	230 905

	За 2024 г.	164 461	145 707	-	(164 162)	-	-	146 006
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	418	-	-	(418)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	549	103	-	(549)	-	-	103
	За 2024 г.	-	549	-	-	-	-	549
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	585	189	-	(446)	-	-	328
	За 2024 г.	257	460	-	(132)	-	-	585
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 000	-	-	(5 000)	-	-	9 000
	За 2024 г.	9 000	5 000	-	-	-	-	14 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	283	5	-	-	-	-	288
	За 2024 г.	263	20	-	-	-	-	283
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	56 954	-	-	(8 920)	-	-	48 034
	За 2024 г.	54 924	2 030	-	-	-	-	56 954
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 617	2 461	-	-	-	-	6 078
	За 2024 г.	92	3 525	-	-	-	-	3 617
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 322	14 760	-	(6 400)	-	-	23 682
	За 2024 г.	10 054	9 251	-	(3 983)	-	-	15 322
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	297 392	248 441	-	(216 588)	-	X	329 245
	За 2024 г.	258 313	218 032	-	(178 953)	-	X	297 392

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	418
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	418

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.	-	39 309	31 519	-	7 790
	За 2024 г.	-	19 422	19 422	-	-
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	За 2025 г.	-	39 309	31 519	-	7 790
	За 2024 г.	-	19 422	19 422	-	-

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежеквартально исходя из количества заработанных дней отпуска на конец отчетного периода (квартала) и среднедневной заработной платы по предприятию с учетом страховых взносов.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год на конец отчетного периода (последнее число года), по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В 2025 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 121 тыс.руб. Бухгалтерские записи проведены по соответствующим счетам бухгалтерского учета в декабре 2025 года (п. 6, п. 7, п. 8 ПБУ 22/2010).

3.11. Кредиты и займы

ООО «Триал-Авто» в 2022 году получен беспроцентный займ от ООО «Наше время» договор 156/22 от 16.11.2022 на покупку основных средств. В 2023 году происходило частичное погашение займа.

В 2024 году ООО «Триал-Авто» получен беспроцентный займ от ООО «ИГ ИНТАГО» договор 28/24 от 25.12.2024 на погашение задолженности перед поставщиками. В январе 2025 года займ полностью погашен.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:
Доходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Транспортные услуги	2 011 481	1 397 548
Прочие услуги	8 892	675
Итого выручка от продаж:	**2 020 373**	**1 398 223**

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи, являются:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
АО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	1 859 183	1 278 197

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов ПБУ 10/99 п. 21.1/

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Транспортные услуги	1 085 156	726 950
Прочие услуги	4 461	260
Итого себестоимость продаж:	**1 089 617**	**727 210**

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	143 969	116 315
Затраты на оплату труда	373 435	223 938

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Отчисления на социальные нужды	61 427	32 886
Амортизация	33 201	31 369
Прочие затраты	287 291	183 397
Итого по элементам затрат:	**899 323**	**587 905**

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	-	-

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы ПБУ 4/99 п. 27 за 2024 год представляют собой следующее:

Прочие доходы

Операции с инструментами финансового рынка	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	-
Доходы от продажи основных средств	192
Курсовые разницы	-
Прочие доходы	3
Итого по элементам затрат:	**195**

Прочие расходы

Отчисления в оценочные резервы	121
Списание дебиторской задолженности по сроку давности	985
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	1 161
Штрафные санкции за нарушение условий договоров	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	578
Курсовые разницы	20
Прочие расходы	33
Итого по элементам затрат:	**15 839**

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Способ использования ПБУ 18/02 - балансовый. За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 614 тыс. руб. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 180
Постоянный налоговый доход	122
Отложенный налоговый актив (ОНА)	13 826
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	10 382
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	614

При использовании балансового метода постоянные и временные разницы в регистре бухгалтерии не фиксируются.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:
- Генеральный директор Дикий Александр Александрович
- Исполнительный директор Шатоба Сергей Ильич

Также Шатоба Сергей Ильич является генеральным директором: Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная группа «ИНТАГО» ИНН 2368000925, «М2М-Ноябрьск» ИНН 8905049021.

Финансово-хозяйственная деятельность между связанными сторонами:

Наименование контрагента	Наименование работ, услуг, товаров	Сумма (тыс.руб)
ООО «ИГ «ИНТАГО»	Автотранспортные услуги	37 578
ООО «М2М-Ноябрьск»	Спутниковый мониторинг транспорта, установка и обслуживание оборудования	4 491
ИП Шатоба С.И.	Аренда зданий и транспортных средств	127 498

5.3. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 году выплаты генеральному директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	Сумма (тыс.руб.)
Оплата труда за отчетный период	4 287
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	501
Начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 335

5.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами», которая составляют 99 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Перечисленные неблагоприятные факторы оказывают значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка, на деятельность компаний различных отраслей. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор **Дикий А.А.**

Главный бухгалтер **Марченко И.В.**

30 марта 2026 год