

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЕОТРАНС»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	4
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ЗАПАСЫ	5
3.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	5
4.1.	ВЫРУЧКА	5
4.2.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	6
4.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
4.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	6
5.	Прочие пояснения	6
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	6
5.2.	Условия ведения деятельности Общества	7
5.2.1.	Риск ликвидности	7
5.2.2.	Другие виды рисков	7
5.2.3.	Чистые активы Общества	8
5.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	8
5.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НЕОТРАНС» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

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

1 Общие сведения и структура Общества

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Неотранс»
2	Сокращенное наименование Предприятия	ООО «Неотранс»
3	Основные виды деятельности	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
4	Юридический адрес	119002, Москва г, Калошин пер, дом № 4, строение 1, этаж 3, помещение 3-2К, комната 9
5	Дата регистрации	12.05.2015
6	Орган, осуществивший государственную регистрацию	МИФНС РФ № 46 по г. Москве
7	Основной государственный регистрационный номер	1157746432953
8	Адрес налоговой инспекции, контролирующей предприятие	ИФНС № 4 по г. Москве
9	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7716794212
10	Идентификационный код ОКПО	38282395
11	Код собственности ОКФС	16
12	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300
13	Код деятельности по ОКВЭД	64.99.3
14	Исполнительный орган Общества	Генеральный директор Турлапов Сергей Викторович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 30 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
Паршиков Евгений Константинович	100	100
Итого	100%	100%

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше:

Наименование организации	Доля участия, %
ООО «СГК»»	100
ООО «Такелаж-Сервис»	100

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 3 чел. (на 31.12.2024: 3 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/2023 (Приказ №157н от 04.10.2023 г.), бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, пояснительной записки.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, в том числе и по финансовым вложениям.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

3.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Депозиты, не являющиеся денежными эквивалентами, признаются финансовыми вложениями, сроком размещения свыше трех месяцев.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.3. Дебиторская задолженность

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

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальной к взысканию задолженности на отчетную дату нет.

Резервы сомнительных долгов не создавались.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.4. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Расчет налоговой базы осуществляется в соответствии с Учетной политикой для целей налогообложения. Система налогового учета базируется на данных бухгалтерского учета. Вся информация, отраженная на счетах бухгалтерского учета с признаками налогового учета, группируется в аналитических регистрах налогового учета. Расчет налога на прибыль производится «по начислению».

Согласно пп.1 п. 3 ст.284 НК РФ, к полученным доходам в виде дивидендов, применяется ставка 0% - к доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов, если на дату принятия решения о выплате дивидендов, получающая дивиденды российская организация, непрерывно владела на праве собственности не менее чем 50% вкладом в уставной капитал выплачивающей дивиденды организации в сумме, соответствующей не менее 50% общей суммы выплачиваемых дивидендов. ООО «Неотранс» владеет 100% долями уставного капитала своих дочерних Обществ, в течение срока более 365 дней на момент принятия решений о выплате дивидендов.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

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

К указанным юридическим лицам относятся дочерние общества, отраженные в разделе 1.3 настоящих Пояснений.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата) генеральному директору Общества на общую сумму 3 833,4 тыс. руб. (2024 г.: 3 856,9 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам Общества по итогам 2024 г. в размере 122 200 тыс. руб. (дивиденды, выплаченные в 2024 году – 357 100 тыс. руб.).

5.2. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2025 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении практически всех секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.1. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2025 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 61 093 тыс. руб. (2024 г.: 77 511 тыс. руб.).

5.2.2. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена

налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.2.3. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2025 Обществом была получена прибыль в размере 105 781 тыс. руб. Чистые активы Общества больше размера уставного капитала и составляют на 31.12.2025 на сумму 61 113 тыс. руб. Таким образом, соблюдалось требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.3. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество не имеет обязательств кредитного характера.

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2025 году составила 7 720,6 тыс. руб. (2024 г.: 127,3 тыс. руб.).

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.4. События после отчетной даты

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

Генеральный директор



С.В. Турлапов

Главный бухгалтер



О.Н. Донцова