

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 297 | - | - | - | - | 131 | - | - | 1 428 | - |
| | За 2024 г. | 1 121 | - | - | - | - | 176 | - | - | 1 297 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 297 | - | - | - | - | 131 | - | - | 1 428 | - |
| | За 2024 г. | 1 121 | - | - | - | - | 176 | - | - | 1 297 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | 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. | 655 | - | 16 894 | (17 546) | - | - | X | X | 3 | - |
| | За 2024 г. | 445 | - | 29 378 | (29 168) | - | - | X | X | 655 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 655 | - | 237 | (889) | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | 445 | - | 299 | (89) | - | - | - | - | 655 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 16 657 | (16 657) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 29 079 | (29 079) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---|--------|---|----------|---|---|--------|---------|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 13 134 | - | 9 445 | - | (13 114) | - | X | 9 465 | (1 428) | - |
| | За 2024 г. | 18 965 | - | 13 067 | - | (18 898) | - | X | 13 134 | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 1 428 | 1 428 | 1 297 | 1 297 | 1 121 | 1 121 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 428 | 1 428 | 1 297 | 1 297 | 1 121 | 1 121 |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 |
| 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. | 1 549 | 9 | - | (443) | - | - | 1 115 |
| | За 2024 г. | 1 212 | 1 292 | - | (955) | - | - | 1 549 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 412 | - | - | (247) | - | - | 165 |
| | За 2024 г. | 1 091 | 247 | - | (926) | - | - | 412 |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------|-------|---|-------|---|---|-------|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 094 | - | - | (196) | - | - | 898 |
| | За 2024 г. | 52 | 1 044 | - | (2) | - | - | 1 094 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 39 | 9 | - | - | - | - | 48 |
| | За 2024 г. | 65 | 1 | - | (27) | - | - | 39 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 4 | - | - | - | - | - | 4 |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | - | - | - | 4 |
| 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. | 1 552 | 9 | - | (443) | - | X | 1 118 |
| | За 2024 г. | 1 215 | 1 292 | - | (955) | - | X | 1 552 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 13 860 | 25 672 |
| Затраты на оплату труда | 2 581 | 2 930 |
| Отчисления на социальные нужды | 583 | 565 |
| Амортизация | 484 | 1 672 |
| Прочие затраты | 1 949 | 2 591 |
| Итого по элементам | 19 457 | 33 430 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 19 457 | 33 430 |

Общество с ограниченной ответственностью "Сити Транс"
(ООО " Сити Транс ")
ИНН 7805722442, КПП 780501001, ОГРН 1187847041106
Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Маршала Говорова ул, дом № 35,
корпус 4, литера И, помещение 30-Н, офис 706

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Общая информация

1.1. Общество с ограниченной ответственностью " Сити Транс "
(ООО " Сити Транс ")

Основные виды деятельности

1.2. Основным видом деятельности ООО " Сити Транс " является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

2. Существенные аспекты Учётной политики и представленная информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учётной политики.

Основа составления

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (далее –ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организации в Российской Федерации.

2.2. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом ООО «Сити Транс» от 27.12.2024г. № 1-12.

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г № 204н, принятые к учёту в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

3.2. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.3. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.4. Общество не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик, правообладатель) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. Иными словами, если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости ОС. В таком случае в капвложения включают договорную стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) не было.

3.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.7. Общество не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.8. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.9. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.10. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.11. Информация о наличии и движении основных средств приведена в виде таблиц в разделе 4 «Основные средства» подраздел 4.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Балансовая стоимость ОС на отчетную дату (в тыс.руб.)

| Основное средство | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|--|---------------|---------------|
| Легковой автомобиль OPEL COMBO LIFE M499ME198 | 1 100 | 1 164 |
| Легковой автомобиль OPEL PSA COMBO LIFE M802MY 198 | 1 100 | 1 142 |
| Легковой автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG M986AX 198 | - | 1 933 |
| Легковой автомобиль RENAULT LOGAN P876KX178 | - | - |
| Легковой автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG M144HM198 | - | 4 878 |
| Офисное оборудование | - | - |
| Итого: | 2 200 | 9 117 |

4. Учет нематериальных активов

- 4.1. В составе нематериальных активов организация учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022г. № 86н, со стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу.
- 4.2. В бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, за все время их использования.
- 4.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 4.4. Организация не проверяет НМА на обесценение.
(Основание: п. 43 ФСБУ 4/2022)
- 4.5. Капвложения в НМА оцениваются по правилам ФСБУ 26/2020.
- 4.6. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.
- 4.7. Минимальный СПИ для любых НМА - 13 месяцев (п. 31 ФСБУ 14/2022).

5. Учет запасов

- 5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку, затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
- 5.2. 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.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
- 5.3. Общество определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость.
(Основание п. 14 ФСБУ 5/2019);
- 5.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).
- 5.5. Информация о наличии и движении запасов приведена в виде таблиц в разделе 6 «Запасы» подраздел 6.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Учет финансовых вложений

- 6.1. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.)
- 6.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:
По предоставленным займам-каждый договор, если иное не предусмотрено договором.
- 6.3. Размещение свободных денежных средств на краткосрочные банковские депозиты или овернайты не признается финансовыми вложениями и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе денежных эквивалентов.
- 6.4. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в виде таблиц в разделе 5 «Финансовые вложения» подраздел 5.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В тыс.руб.

| Наименование контрагента | За 2025 г. | За 2024г. |
|--|--------------|--------------|
| ООО "КЕРАМИКА С.ТАЙЛ" Договор № 1/2022 от 09.08.2022г. | 1 428 | 1 297 |
| Итого: | 1 428 | 1 297 |

7. Создание резервов

7.1. Общество не создает следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;
- резерв под обесценение запасов в конце отчетного года в случае обесценения запасов;

7.2. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

7.3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.4. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.5. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8. Учет аренды

8.1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

8.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде только, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

8.3. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

9. Учет доходов и расходов

9.1. Учёт доходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020).

9.2. Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

9.3. Доходом по обычным видам деятельности признаются услуги по возмездному оказанию транспортно-экспедиционных услуг в отношении груза, указанного Заказчиком, с выполнением действий необходимых для его перевозки.

9.4. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы по организации транспортно-экспедиторских услуг, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

9.5. Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчётного периода(ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

9.6. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

Расшифровка статьи прочие затраты Пояснений 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год:

в тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024г. |
|---|--------------|--------------|
| Аренда помещения | 417 | 371 |
| Бухгалтерское обслуживание | 385 | 420 |
| Обслуживание компьютерной техники, ИС | 179 | 179 |
| Обслуживание автотранспортных средств | 184 | 273 |
| Страхование ответственности экспедитора, ОСАГО, КАСКО | 647 | 889 |
| Прочие | 137 | 459 |
| Итого: | 1 949 | 2 591 |

9.7. Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в виде таблиц в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства (ДАП)

10.1. Учёт ДАП ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (ред.от 05.04.2019)

10.2. Под ДАП понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже и др.)

10.3. ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переквалификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

10.4. В составе ДАП учитываются следующие объекты основных средств:

- автотранспортные средства Общества, снятые с учёта в ГИБДД.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 долгосрочные активы отсутствуют.

10.5. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется

условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению таких активов и обязательств.

10.6. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя их предполагаемого срока их использования (погашения) после отчетной даты.

11. Эквиваленты денежных средств

11.1. 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. Организация относит к денежным эквивалентам размещение свободных денежных средств краткосрочные банковские депозиты или овернайты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения.

в тыс.руб.

| Денежные средства и денежные эквиваленты | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024г. |
|---|-----------------------|----------------------|
| Расчетные счета | 66 | 160 |
| Краткосрочные банковские депозиты или овернайты | 7 604 | - |
| Итого: | 7 670 | 160 |

12. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

12.1. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код показателя | Сумма до корректировки | Корректировка 1 | Сумма после корректировки |
|--|----------------|------------------------|-----------------|---------------------------|
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 9 117 | - | 9 117 |
| Финансовые вложения | 1170 | - | 1 297 | 1 297 |
| В том числе: | | - | 1 297 | 1 297 |
| Предоставленные займы | | | | |
| Итого по разделу I | 1100 | 9 117 | 1 297 | 10 414 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Запасы | 1210 | 655 | - | 655 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 13 134 | - | 13 134 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 297 | (1 297) | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 160 | - | 160 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 338 | - | 338 |
| Итого по разделу II | 1200 | 15 584 | (1 297) | 14 287 |
| БАЛАНС | 1600 | 24 701 | - | 24 701 |

13. Капитал

13.1. Информация об уставном капитале и долях раскрывается Обществом в соответствии с п.47,48 ФСБУ 4/2023.

13.2. Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Учредители и аффилированные лица организации:

Березин Виталий Викторович – Учредитель с 100 % долей в уставном капитале;
13.3. В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 5 900 тыс. руб.

14.Инвентаризация имущества и обязательств

14.1. Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация").

14.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч.3 ст.11 Закона № 402-ФЗ и п.27 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, инвентаризация активов и обязательств проводится комиссией в сроки, утверждённые приказом руководителя.

14.3. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год инвентаризация проведена.

15.События после отчетной даты

15.1. В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности (п.3 ПБУ 7/98, утв. Приказом МФРФ от 25.11.1998 N 56н).

16.Условные обязательства, условные активы

16.1. Информация об условных обязательствах и активах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы (в ред. от 06.04.15), пп.45 ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют:

- незавершенные судебные разбирательства;
- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

17.Информация о конечных бенефициарах

17.1. Учредитель - физическое лицо:

Березин Виталий Викторович (ИНН 780702920104) – Учредитель с 100 % долей в уставном капитале, 10 000 руб.- конечный бенефициар.

18.Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

| | 2025 (тыс. руб.) | 2024 (тыс. руб.) |
|------------------|------------------|------------------|
| ФОТ | 1 624 | 1 472 |
| Страховые взносы | 304 | 254 |
| Итого | 1 928 | 1 726 |

Все вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

19. Неиспользуемые стандарты

19.1. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

20. Исправление ошибок и изменение учетной политики

20.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

20.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

21.1. Рыночные риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Общество не исключает возможности быть подверженными рыночному риску.

21.2. Кредитные риски

На протяжении 2025 года показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику, к концу отчетного периода ставка снизилась до 16%. Риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

21.3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

21.4. Правовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженными правовому риску в связи с изменениями налогового законодательства на внутреннем рынке.

Общество допускает возможность быть подверженными правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке.

21.5. Репутационный риск

Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие поставки некачественной продукции, некачественных оказания услуг, не соблюдение сроков оказания услуг, участие в ценовом сговоре.

21.6. Риск начала процедуры банкротства.

Руководство Общества исключает возможности быть подверженными риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

21.7. Страновые и региональные риски

Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможным введением чрезвычайного положения, повышенной опасности стихийных бедствий и т.п.

22. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

22.1. В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжают действовать негативные явления в мировой экономике, которые обусловлены:

- введением новых пакетов санкций против Российской Федерации, изменениями валютного законодательства и курсов валют, повышением ключевой ставки Банка России в отчетном году, сложностями с оплатой товара импортным поставщикам, нахождение Общества в санкционном список ОФАС.

В настоящее время указанные выше обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Руководство выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
(наименование должности)
30 марта 2026 г.



Березин Виталий Викторович
(расшифровка подписи)