Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 года.

1.Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (сокращенное наименование ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта» ОКВЭД 49.41.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.

Производственно- финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 395 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества директор М.С.Опарин (приказ № 943/од 01.09.2020 г.)

Главный бухгалтер Общества: М.А.Антуганова (приказ № 101/лс от 09.02.2017 г.)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020» Капитальные вложения», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 15 от 29.12.2024.,

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе

данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1776 от 28.12.2024 года

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Открытых валютных счетов в банках не имеется.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Нематериальные активы

Не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Если их стоимость не превышает установленного лимита ,то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производиться.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Срок полезного использования объектов ОС
Машины и оборудование	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Сооружения	от 3 до 16 лет
Здания	от 3 до 25 лет

Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	от 5 до 7 лет

Общество может пересматривать амортизацию для корректировки балансовой стоимости ОС, в связи с пересмотром СПИ, в случае имущества с нулевой остаточной стоимостью и дальнейшего его использования в производстве.
Основные средства, полученные в аренду (лизинг), учитываются, как основные средства по первоначальной стоимости.

Аренда

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде- приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке , по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства исходя из предложений банков о кредитовании.
Оценка необходимости признания ППА и обязательств по аренде производиться в отношении каждого предмета аренды.

Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся. Отложенные налоги
При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль - сумма отложенных налоговых активов отражается в балансе, как внеоборотные активы,
сумма отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе, как долгосрочные обязательства

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы
Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Изменения учетной политики в 2025 году.
Переход на новый стандарт - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность), ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
Изменения учетной политики в 2026 году нет.
Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.
Данные таблиц – пояснений, заполнены на основе регистров бухгалтерского учета

3.Нематериальные активы и расходы - исследовательские, опытно -конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	1320	(573)	161	-	-	(709)	-	-	-	-	-	1480	(1281)
	За 2024 г.	1320	-	-	-	-	(573)	-	-	-	-	-	1320	(573)

3.2. 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) стоимост	на копленные амортизация и	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимост	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимост	на копленные амортизация и	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

					ь	обесцене ние			ь		ь	обесцене ние		
Нематериал ьные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1480	1320	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	185	-	-	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	-	-	-	-	-

В январе 2025 года приобретена программа антивирус на сумму 161 тыс.руб. со сроком действия 13 месяцев. По капитальным вложения отражено на сумму 185 тыс.руб. приобретение программы антивирус в декабре 2025 года с вводом в эксплуатацию в 2026 на сумму 185 тыс.руб. со сроком действия 13 месяцев.

4. Основные средства

4.1. 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	бесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	акопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	186 807	(92 358)	-	(2 318)	2 257	(37 308)		-	-	-	-	201 364	(127 409)
	За 2024 г.	135 785	(75 889)	48 211	(6 456)	5 235	(25 283)		-	-	-	-	186 807	(92 358)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

Выбыло из Общества 4 объекта основных средств в результате
1)продажи
физическим лицам -Автобус FORD TRANSIT 2227002) Экскаватор-погрузчик "Елазовец" ЭП 2626Е на базе трактора Беларус 82.1 юридическим лицам - Автобус FORD TRANSIT 222700.; 2) АВТОПОГРУЗЧИК ТВЭКС ВП 05- 13
Списания Грузовой тягач IVECO STRALIS AT440S42T/ P RR в результате его разборки и дальнейшей утилизации, ликвидации.
Поступлений в Общество объектов основных средств не было.
Общество передало в аренду объекты основных средств в количестве 6 ед. на сумму 1 657 тыс.руб.
Общество получило в аренду объекты основных средств в количестве 9 ед. на сумму 13 486 тыс.руб.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	244 453	85 003	-	-	-	29 294	-	-	-	227 579	114 296
	За 2024 г.	198 893	47 226	54 827	-	-	37 776	-	-	-	244 453	85 003

В течение 2025 года поступлений ППА не было.
Проведены корректировки стоимости платежей лизинга:
1) 01.09.2025г. была увеличена общая стоимость лизинговых платежей на сумму 15.525 тыс. руб. в связи с реструктуризацией;
2) 01.10.2025г. уменьшена стоимость лизинговых платежей на 2.448 тыс. руб. в связи со снижением процентной ставки по кредитным договорам. Начислена амортизация по объектам ППА на сумму 57.047 тыс. руб. На 31.12.2025г. остаточная стоимость ППА составила 113.283 тыс. руб.
На учете ППА - 39 ед.. Выбыло ППА в связи с их выкупом – 6 ед.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	187 238	253 900	211 564
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и			

мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	298	-	103	-	-	-	401	-
	За 2024 г.	459	-	103 569	-	(693)	(103 038)	298	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Не введены в эксплуатацию приобретенные в 2021 году четыре калориферные камеры общей стоимостью 138 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности.
Разработка рабочей документации на реконструкцию (склад красок корп.83/1) по стоимости 130 тыс. руб.
Организация работ по приобретению земельного участка: г.Глазов ул. Набережная в сумме 30 тыс. руб.,
Реконструкция топливозаправочной станции (госпошлина за получение выкопировки плана г.Глазова) в сумме 0,1 тыс. руб.,
Сервер Dell Powe rEdge R720XD стоимостью 103 тыс. руб.

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	22 411	(281)	886 614	(886 321)	-	-	X	)	22 704	(281)
	За 2024 г.	22 091	(295)	842 266	(841 966)	14	-	X	)	22 411	(281)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	14 559	(281)	151 797	(151 245)	-	-	5 375	-	15 110	(281)
	За 2024 г.	14 643	(295)	156 721	(156 805)	14	-	5 468	-	14 559	(281)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	6 728	-	18 666	(18 570)	-	-	-	-	6 825	-
	За 2024 г.	6 818	-	22 527	(22 616)	-	-	4	-	6 729	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	1 124	-	712 724	(713 078)	-	-	-	-	769	-
	За 2024 г.	630	-	659 682	(659 188)	-	-	-	-	1 124	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	3 427	(3 428)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 335	(3 335)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Запасы на отчетную дату.
В залог не передавались.Величина ранее созданного резерва на обесценение не изменилась. В балансе отражены за вычетом резерва под снижение стоимости.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69 447	(908)	1 254 052	-	(1 221 158)	(732)	-	-	102 341	(1638)
	За 2024 г.	61 936	(1 179)	1 212 461	-	(1 204 950)	(544)	-	-	69 447	(908)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 790	(908)	896 028	-	(864 948)	(732)	-	-	94 870	(1638)
	За 2024 г.	55 888	(1 179)	823 970	-	(816 068)	(544)	-	-	63 790	(908)
Авансы выданные	За 2025 г.	1 628		133 661	-	(132 156)	-	-	-	3 133	
	За 2024 г.	2 912	-	177 289	-	(178 5736)	-	-	-	1 668	
Прочая	За 2025 г.	4 029	-	224 363	-	(224 054)	-	-	-	4 338	
	За 2024 г.	3 136	-	211 202	-	(210 309)	-	-	-	4 029	
Итого	За 2025 г.	69 447	(908)	1 254 052	-	(1 221 158)	(732)	-	X	102 341	(1638)
	За 2024 г.	61 936	(1 179)	1 212 461	509,09	(1 204 950)	(544)	-	X	69 447	(908)

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	3 765	-	4 000	-	1 027	

Общество на 31.12.2025 года по результатам инвентаризации сформировало резерв по сомнительным долгам на сумму 732 тыс. руб. За 2025 год сумма резерва скорректирована с учетом погашения в сумме 2 тыс.руб. и списания дебиторской задолженности на финансовый результат в сумме 732 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован в разрезе контрагенов из-за наличия не погашенной в сроки, установленной договором и необеспеченной залогом, поручительством и гарантией задолженности. Поданы исковые заявления в суды.

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг(работ).

8. Обязательства

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

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	200 109	13 392		48 604		-	159 678
	За 2024 г.	18 539	200 599		18 049			200 109
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 194	1 261 301	13 844	1 251 485	-	-	103 854
	За 2024 г.	91 851	1 140 577	7 033	1 116 906	5 124	-	80 194
в том числе:								

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 275	262 680	-	258 175	-	-	15 780
		За 2024 г.	15 423	331 251	-	330 276	5 124	-	11 275
	Авансы полученные	За 2025 г.	404	257 516	-	256 240	-	-	1 680
		За 2024 г.	533	187 332	-	187 461	-	-	404
	Задолженность перед персоналом организации	За 2025 г.	13 366	288 657	-	290 072	-	-	11 950
		За 2024 г.	9 518	261 524	-	257 676	-	-	13 366
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	За 2025 г.	7 714	91 179	-	87 114	-	-	11 778
		За 2024 г.	6 156	81 822	-	80 264	-	-	7 714
	Расчеты по налогам и взносам	За 2025г.	22 647	304 311	-	297	-	-	29 745
		За 2024 г.	22 156	207 153	-	206 662	-	-	22 647
	Кредиты	За 2025 г.	24 547	26 831	13 844	38 140	-	-	27 081
		За 2024 г.	37 276	53 310	7 033	35 834	-	-	24 547
	Займы	За 2025 г.	-	-	-	-			-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Прочая	За 2025 г.	241	30 127	-	24 528	-	-	5 840
		За 2024 г.	789	18 185	-	18 733	-	-	241
Итого		За 2025 г.	283 541	1 274 692	13 844	1 011 010	-	-	263 532
		За 2024 г.	110 390	1 341 176	7 033	1 134 955	5 124	-	280 303

Долгосрочные обязательства строка 1450:

1) Арендные обязательства (ППА) – 120 412 тыс.руб.;
2) Страхование автомобилей (до 2028 года) – 1 982 тыс.руб.;
3) Налоги, взносы (рассрочка платежа до 2028 года) – 9 346 тыс.руб.
4) Кредит – 27 938 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства – в т.ч обязательства по аренде (ППА) в сумме 5 219 тыс.руб. перенос из строки 1450 в строку 1550, т.к. срок их погашения менее 12 месяцев, будут погашены в течении 2026 года.

Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	Как избычная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 338	40 103	(35 591)	(10 138)	712
	За 2024 г.	12 041	33 402	(33 751)	(5 354)	6 338

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	89 289	68 446	-
Выданные - всего	-	-	-

В том числе на 31.2025 года:

1.Банковские гарантии от кредитной организации в количестве 8 штук на сумму 2 159 тыс. руб., в пользу покупателя услуг по заключенным с ним договорам.

2.Имущество 31 объект залоге на сумму 67 855 тыс.руб., в связи с предоставляемой кредитной линией в банках.

3.Имущество 2 объекта в залоге ФНС на сумму 19 275 тыс.руб., в связи с предоставлением рассрочки платежей по налогам и взносам.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	146 016	148 993
Затраты на оплату труда	299 807	268 257
Отчисления на социальные нужды	83 935	73 519
Амортизация	66 940	63 244
Прочие затраты	91 154	91 090
Итого по элементам	674 057	645 100

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(769)	(1 124)
Итого расходы по обычным видам деятельности	687 083	643 976

Данная таблица раскрывает состав показателей, включенных в строки

«Отчета о финансовых результатах»-себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы.

11.1. Бюджетные средства

Получено бюджетных средств - всего	365	236
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	365	236

11.2. Бюджетные кредиты

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

Бюджетные средства поступили в 2025 г. на основании Решения № 84-Ф от 24.02.2025 г «О Финансировании обеспечении в 2025 г предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваниях работников страхователя» в сумме 365 тыс.руб.

12. Иная информация

12.1. Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 4405 тыс.руб. в т.ч. страхование автомобилей КАСКО – 3810 тыс руб.

12.2. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов вошли активы на сумму 2281 тыс. руб. в т.ч. страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -1157 тыс.руб. программное обеспечение -553 тыс.руб;

12.3. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена таблице.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	13 279	10 102
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	13 279	10 102
в том числе:		
Денежные средства на расчетном счете	13 250	9 382
Денежные средства на расчетном счет (депозит)	0	700
Денежные средства в кассе	29	20

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 745 005 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 102 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности. Раскрытие движения денежных средств представлены в ОДДС за 2025 года.

12.4. Инвентаризация

Приказ № 1098 от 12.09.2025 г проведена инвентаризации имущества и обязательств Общества на

01.10.2025г - МПЗ

01.12.2025 г - арендованных основных средств

31.12.2025 г. -расчетов с покупателями и заказчиками, денежных средств, расчетов по налогам и сборам ,оценочных обязательств и т.д.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

12.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2025 год		за 2024 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**137 505**	**121 064**	**112 106**	**111 715**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**96 099**	**82 865**	**74 160**	**74 322**
НДС	95 444	82 865	73 866	74 017
Налог на прибыль	655	-	274	291
прочие	-	-	20	14
Бюджеты субъектов Российской Федерации -всего	**41 406**	**38 199**	**37 946**	**37 393**
Налог на прибыль	1 392	-	1 552	1 650
Налог на имущество	398	407	434	442
Транспортный налог	2 099	2 094	1 940	1 876
НДФЛ	37 258	35 435	33 921	33 335
прочие	259	263	99	90

12.6. Проценты к получению и уплате

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам составила в сумме 13 844 тыс. руб. и капитализируемых процентов от денежных средств, размещенных на минимальном неснижаемом остатке (МНО) в банке составила в сумме 2 614 тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г**	**2024 г**
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**13 844**	**7 033**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	13 844	7 033
Сумма капитализируемых процентов	2 614	1 917

12.7. Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	**2025г.**	**2024г. после корректировки**	**2024г.**
1.Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 104	337	337
2.Постоянное налоговое обязательство	5 356	3 990	3 990
3.Постоянный налоговый доход (расход)	(1 338)	(798)	(798)
4.Отложенный налог на прибыль	2 813	1 365	1 015
4.1. Отложенный налоговый актив	3 738	714	3 550
4.2. Отложенное налоговое обязательство	6 551	2 079	4 565
5.Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(2 047)	(1 826)	(1 826)

12.8. Выручка и себестоимость от продажи продукции, товаров, работ и услуг

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	702 538	646 167	652 025	590 873
в том числе - транспортные услуги	579 957	545 934	538 005	494 010
- транспортная обработка грузов	77 542	63 767	68 047	58 180
- ТО и ТР транспортных средств	29 187	22 809	25 623	21 236
-торговля автомобильными деталями,	14 948	12 837	19 452	17 003
– прочее	904	820	898	444

12.9. Прочие доходы и прочие расходы.

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества в т.ч.	**3 831**	-	18 428	7 414
Продажа сырья и материалов	1 121	-	11 203	6 171
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	2 710	-	7 225	1 243
Прочая реализация в т.ч	**4 508**	**508**	2 852	435
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	4 508	508	2 852	435
Начисление (восстановление) резервов по итогам года	9 409	-	5 368	273
Услуги кредитных организаций проценты	**2 614**	**13 844**	1 917	7 033
Прочие доходы (расходы) в т.ч.		**29 882**	11 926	31 702
Безвозмездное оказание услуг работ. передача материалов	-	-	-	96
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	-	5 130	55
Проценты по обязательствам права пользования активом (аренда -лизинг)		25 876	-	26 197
Прочие (штрафы, материальная помощь, комиссия банков и др.)	-	4 006	6 796	5 354
Итого	**20 362**	**44 234**	**40 491**	**46 857**

12.10. Чистая прибыль(убыток)

Показатель	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года с учетом корректировки изменения прибыли за 2024 год	На 31 декабря 2024 года
Чистая прибыль(убыток)	(7 652)	1 222	872

За 2024 год увеличение чистой прибыли ,корректировка ,в связи с применением ставки налога на прибыль с 20% на 25 %.Вследствие перехода для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов следовало осуществить на дату ,предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года. В связи с пересчетом изменены показатели строк отчетности:
1180 «Отложенный налоговый актив» и 1420 «Отложенное налоговое обязательство»
2412 «Отложенный налог на прибыль» с 1 015 тыс.руб. на 1 365 тыс.руб..;
2400 «Чистая прибыль (убыток)» с 872 тыс.руб. на 1 222 тыс.руб.
За 2025 год убыток явился следствием объективных экономических факторов. Высокая конкуренция на рынке автотранспортных услуг.Рост себестоимости автоперевозок из-за роста цен на топливо, страхование, обслуживание и ремонта автомобилей. Удорожание лизинговых платежей и кредитов (высокая ключевая ставка)

12.11. Расчет чистых активов

Показатель	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года с учетом корректировки изменения прибыли за 2024 год	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года. .
Чистые активы	71 441	79 093	78 744	77 872

Чистые активы за три года у Обшества положительные и достаточны при уставном капитале в 4 000тыс.руб.

С января 2025 года введена новая ставка по налогу на прибыль, пересчет отложенных налогов при подготовке отчетности за 2024 год не был скорректирован на предшествующую дату,то есть на 31.12.2024 года.

В бухгалтерском учете не сформировались показатели отложенных налогов по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» на сумму пересчета 2 836 тыс.руб. и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму пересчета 2 487 тыс.руб.

По результатам пересчета отложенных налогов отражен корректировкой на 31.12.2024 при сдаче отчетности за 2025 год.

Пересчет показателей проведен корректировкой на 31.12.2024 года ОНО и ОНА по новым ставкам, в связи с чем изменился показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток).

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 года изменилась с суммы 78 744 тыс.руб. на сумму 79 093 тыс.руб.

С начало 2025 года величина чистых активов уменьшилась на сумму убытка 7 652 тыс.руб.

Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

12.12. Связанные стороны

Аффилированными лицами Общества являются:

Опарин Михаил Сергеевич.

Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

- ООО «ТЭК-Лагуна;
- ИП Опарин М.С.;
- ИП Чураков Н.А.;
- Опарин М.С; Чураков Н.А.

Вклад в уставной капитал.

Поступление и продажа услуг, работ, товаров

Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

Операции по закупке услуг, работ, товаров за 2025 год:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2024	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств/Прощение долга	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	-	15 697	(12 287)	3410	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	14	226	240	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С.	-	7	6	1	-	-	-	Безналичная
Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	14	15 930	(12 533)	3 411	-	-	-	-

Операции по реализации услуг, работ, товаров за 2025 год:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2024	Реализация товаров, работ и услуг	Поступление денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	10	1 669	(1 659)	20	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	237	3 508	(2 638)	1 106	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	Безналичная
Опарин М.С	-	70	(70)	-	-	-	-	Безналичная
Чураков Н.А	-	60	(60)	-	-	-	-	Безналичная
Итого	247	6 307	(5 427)	1 126	-	-	-	-

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон по состоянию на 31 12 2025 г. не имеется.
Дивиденды учредителям на отчетную дату не начислялись и не выплачивались.

Директор М.С. Опарин

30.03.2026 г.