ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛАР ТРАНС ПОРТ»
(ООО «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ»)

Победы ул., д. 68, стр. 1, г. Архангельск, 163026
Тел.: 8 800 100-87-64; e-mail: info@polartrans.ru
http://www.polartrans.ru
ОКПО 47790452; ОГРН 1212900002204;
ИНН/КПП 2901305202/ 290101001

30.03.2026 № _____
На № _____ от _____

В Управление ФНС России по Архангельской области и Ненецкому автономному округу

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ».

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ» (сокращенное наименование ООО «ПТП») (далее Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 30 марта 2021 года, ИНН 2901305202, КПП 290101001, ОГРН 1212900002204. Юридический адрес Общества: 163026, Архангельская область, г.о. город Архангельск, г. Архангельск, ул. Победы, д. 68, стр. 1.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей:

- физические лица: Варламов А.М. (доля в УК 15%), Варламов И.А. (доля в УК 15%), Годына А.В. (доля в УК 15%);
- юридическое лицо ООО "СП ТЕРМИНАЛ" ИНН 2901310001 (доля в УК 55 %).

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года обособленных подразделений не имело.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.24 Транспортная обработка грузов.

Общество 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.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной жизни отражены в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. Установлен для раскрытия в бухгалтерской отчетности уровень существенности — 5% от детализируемого показателя.

Программное обеспечение, используемое Обществом для сдачи отчетности, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производить ручные манипуляции по удалению пустых строк.

Кроме того, в автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые приложения, которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

ООО «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ» является резидентом Арктической зоны Российской Федерации (АЗРФ) в Архангельской области (соглашение об осуществлении инвестиционной деятельности на территории Арктической зоны РФ №АЗРФ-394/22 от 14.04.2022 г.).

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 г. № 1-УП.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Общество применяет линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. 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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

К несущественным активам для бухгалтерской отчётности относятся объекты, стоимостью до 100 000 рублей за 1 единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Организация их учёт ведёт на забалансовом счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты, сроком использования до 12 месяцев, признаются запасами.

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.

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

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены, контроль за их наличием и использованием осуществляется на отдельном забалансовом счете 015 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Капитальные вложения в нематериальные активы 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 НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При списании материалов и отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Для обобщения информации о готовой продукции и товарах используется счет 41 «Товары» (вместо счетов 41 «Товары» и 43 «Готовая продукция»). Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация 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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Способ амортизации ППА — линейный.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Проверка на обесценивание финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится ежегодно на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценивания.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Депозиты организации, размещаемые в кредитных учреждениях на определенный срок от одного дня под процент, относятся к финансовым вложениям. Депозиты до востребования рассматриваются как денежные эквиваленты.

Сумма начисленных в отчетном году процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Пересчет в рубли, выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных

списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Расходы на содержание складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых на складе, и взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, относятся на общепроизводственные расходы счет 25"Общепроизводственные расходы".

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", закрываются ежемесячно путем списания сумм затрат на счет 20 «Основное производство».

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

3. Информация об аффилированных лицах.

Бенефициаром Общества в соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ является Кузьмин Денис Валерьевич (ИНН 290123386903), владеющий 100% долей в уставном капитале ООО «СП Терминал».

1. ФИО связанной стороны: Брилин Сергей Владимирович (ИНН 2901098432)

1.1. Основание определения как связанной стороны: являлся участником ООО «ПТП» до 17.06.2025 (включительно); размер доли в уставном капитале – до 20.05.2025 (включительно) 40% номинальной стоимостью 4 000,00 руб., с 21.05.2025 до 17.06.2025 (включительно) 21% номинальной стоимостью 2 100,00 руб.; отношения аффилированности возникли 30.05.2021 г. и прекратились 18.06.2025.

1.2. Виды операций со связанной стороной:

- с данным лицом Общество в течение 2025 года взаимодействовало в рамках трудовых отношений. Брилин С.В. с 30.05.2021 до 25.06.2025 (включительно) находился в должности генерального директора общества.
- с данным лицом осуществлялись операции в рамках внесения вклада денежными средствами участником в имущество Общества в соответсвии с пп. 3.2.5. п. 3.2. раздела 3 Устава Общества.

2. ФИО связанной стороны: Варламов Александр Михайлович (ИНН 292800196422)

2.1. Основание определения как связанной стороны: является участником ООО «ПТП»; размер доли в уставном капитале - 20% номинальной стоимостью 2 000,00 руб. до 20.05.2025 (включительно), 10% номинальной стоимостью 1 000,00 с 21.05.2025 до 17.06.2025 (включительно), 15% номинальной стоимостью 1 500,00 руб. с 18.06.2025; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

2.2. Виды операций со связанной стороной: с данным лицом осуществлялись операции в рамках внесения вклада денежными средствами участником в имущество Общества в соответсвии с пп. 3.2.5. п. 3.2. раздела 3 Устава Общества.

3. ФИО связанной стороны: Варламов Илья Александрович (ИНН 290129724725)

3.1. Основание определения как связанной стороны: является участником ООО «ПТП»; размер доли в уставном капитале - 20% номинальной стоимостью 2 000,00 руб. до 20.05.2025 (включительно), 10% номинальной стоимостью 1 000,00 с 21.05.2025 до 17.06.2025 (включительно), 15% номинальной стоимостью 1 500,00 руб. с 18.06.2025; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

3.2. Виды операций со связанной стороной:

- с данным лицом Общество в течение 2025 года взаимодействовало в рамках трудовых отношений. Варламов И.А. с 26.06.2025 избран генеральным директором Общества.
- с данным лицом осуществлялись операции в рамках внесения вклада денежными средствами участником в имущество Общества в соответсвии с пп. 3.2.5. п. 3.2. раздела 3 Устава Общества.

4. ФИО связанной стороны: Годына Андрей Вячеславович (ИНН 290108023165)

4.1. Основание определения как связанной стороны: является участником ООО «ПТП»; размер доли в уставном капитале - 20% номинальной стоимостью 2 000,00 руб. до 20.05.2025 (включительно), 10% номинальной стоимостью 1 000,00 с 21.05.2025 до 17.06.2025 (включительно), 15% номинальной стоимостью 1 500,00 руб. с 18.06.2025; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

4.2. Виды операций со связанной стороной: с данным лицом осуществлялись операции в рамках внесения вклада денежными средствами участником в имущество Общества в соответсвии с пп. 3.2.5. п. 3.2. раздела 3 Устава Общества.

5. Наименование связанной стороны: ООО «Полар Агентство» (ИНН 7708790503)

5.1. Основание определения как связанной стороны: Брилин Сергей Владимирович владел 21% долей в уставном капитале ООО «Полар Агентство» и долей в уставном капитале ООО «ПТП» в размере 40% до 20.05.2025 (включительно), 21% с 21.05.2025 до 17.06.2025 (включительно); отношения аффилированности возникли 30.03.2021 г. Варламов Александр Михайлович, Варламов Илья Александрович и Годына Андрей Вячеславович владели по 10% долей в уставном капитале ООО «Полар Агентство» (до 03.07.2025 (включительно)) и долей в уставном капитале ООО «ПТП» по 20% до 20.05.2025 (включительно), по 10% с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно), по 15% с 18.06.2025, отношения аффилированности возникли 26.03.2024 и прекратились 04.07.2025.

5.2. Виды операций со связанной стороной: с ООО «Полар Агентство» взаимодействие в течении 2025 года не осуществлялось:

5.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года незавершенные операции отсутствуют. Сальдо взаиморасчетов состовляет 0,00 руб.

5.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

5.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

6. Наименование связанной стороны: ООО «Полар Транс» (ИНН 2901230123)

6.1. Основание определения как связанной стороны: Брилин Сергей Владимирович до 20.05.2025 (включительно) владел 40% долей в уставном капитале ООО «Полар Транс» и 40% долей в уставном капитале ООО «ПТП», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) владел 21% долей в уставном капитале ООО «ПТП» и 35% в уставном капитале ООО «Полар Транс»; отношения аффилированности возникли 30.03.2021 г. и прекратились 18.06.2025.

Варламов Александр Михайлович, Варламов Илья Александрович и Годына Андрей Вячеславович владели до 20.05.2025 (включительно) по 20% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 20% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) по 10% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс», с

18.06.2025 владеют по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс». Отношения аффилированности возникли 26.03.2024.

6.2. Виды операций со связанной стороной: с ООО «Полар Транс» взаимодействие осуществлялось в рамках договоров займа, Договора подряда на строительство площадки от 01.07.2023 г., Договора аренды площадки от 01.07.2024 г., Договор поставки № б/н от 01.01.2024г., Договор подряда б/н от 22.09.2025г., Договор № ТЭУ-13427-1/2025 на оказание транспортно-экспедиционных услуг от 02.12.2025г.

- 6.2.1. Объемы операций по договорам займов за 2025 год (займадовец ООО «Полар Транс», заемщик ООО «ПТП»):

№ договора	Дата заключения	Дата погашения	Ставка	Остаток зад-ти по сумме займа на 31.12.2024	Выдано займов в 2025 г.	Погашено займов в 2025 г.	Остаток зад-ти по сумме займа на 31.12.2025	Остаток зад-ти по сумме процентов на 31.12.2025
10	17.11.2023	16.11.2033	0,00%	46 600 000,00	0,0	18 533 257,43	28 066 742,57	0,00
15	12.04.2024	30.04.2032	0,00%	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00
БН	16.04.2024	30.04.2032	0,00%	80 000 000,00	0,00	0,00	80 000 000,00	0,00
25	26.12.2025	31.12.2032	0,00%	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00
16	18.04.2024	30.04.2032	18,7%	28 800 000,00	0,00	28 800 000,00	0,00	0,00
17	03.05.2024	31.05.2032	18,7 %	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
18	06.06.2024	30.06.2032	18,7%	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00
19	04.07.2024	30.06.2032	18,7 %	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
20	01.08.2024	30.06.2032	18,7%	3 380 000,00	0,00	3 380 000,00	0,00	0,00
21	05.09.2024	30.06.2032	18,7 %	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00
22	03.10.2024	30.06.2032	18,7%	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00

Итого	**4 600 000,00**	**60 263 257,43**	**112 776 742,57**	**0,00**

- 6.2.2. Объемы операций по договорам поставок/оказания услуг за 2025 год, оказываемых/реализуемых ООО «Полар Транс» в адрес ООО «ПТП»:

Договор Сумма,руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Реализовано услуг, ТМЦ	Оплачено	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
ПТП ООО	36 662 209,56	81 768 959,14	116 350 010,56	2 081 158,14
Счет № ТЭР00002616 от 01.09.2025		86 100,00		86 100,00
Договор № ТЭУ-13427-1/2025 на оказание транспортно-экспедиционных услуг от 02.12.2025г.		1 806 000,00		1 806 000,00
Договор подряда б/н от 22.09.2025г.		60 997,00		60 997,00
Договор подряда на строительство площадки от 01.07.2023 г.	36 662 209,56		36 662 209,56	
Договор поставки №б/н от 01.01.2024г.		79 710 937,55	79 687 801,00	23 136,55
Счет № 3013 от 20.11.2025 г.		29 317,00		29 317,00
Счет № 3075 от 01.12.2025 г.		75 607,59		75 607,59
Итого	**36 662 209,56**	**81 768 959,14**	**116 350 010,56**	**2 081 158,14**

6.2.3. Объемы операций по договорам поставок/оказания услуг за 2025 год, оказываемых/реализуемых ООО «ПТП» в адрес ООО «Полар Транс»:

ООО «ПТП» предоставило в аренду ООО «Полар Транс» площадку для выгрузки и хранения груза площадью 25112 м2. Общая сумма операций по Договору аренды площадки от 01.07.2024 г. за 2025 г. составила 1 898 064 руб. Задолженность ООО «Полар Транс» перед ООО «ПТП» по договору аренды площадки от 01.07.2024 г. на 31.12.2025 г. составила 0,00 руб.

6.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года задолженность ООО «ПТП» перед ООО «Полар Транс» по договорам займа составила 112 776 742,57 рублей, по процентам согласно договорам займа – 0,00 рублей, по договорам поставок/оказания услуг составила 2 081 158,14 рублей.

6.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

6.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

7. Наименование связанной стороны: ООО "ГРУС-А" (ИНН 2901157522)

7.1. Основание определения как связанной стороны:

- доля ООО «Полар Транс» в уставном капитале ООО «ГРУС-А» составляет 79,2%;

- Брилин Сергей Владимирович до 20.05.2025 (включительно) владел 40% долей в уставном капитале ООО «Полар Транс» и 40% долей в уставном капитале ООО «ПТП», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) владел 21% долей в уставном капитале ООО «ПТП» и 35% в уставном капитале ООО «Полар Транс». Варламов Александр Михайлович, Варламов Илья Александрович и Годына Андрей Вячеславович владели до 20.05.2025 (включительно) по 20% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 20% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) по 10% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс», с 18.06.2025 владеют по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «ПТП» и по 15% долей каждый в уставном капитале ООО «Полар Транс».

Отношения аффилированности возникли 30.03.2021 г.

7.2. Виды операций со связанной стороной: взаимодействие в течении 2025 года осуществлялось в рамках Договора поставки б/н от 01.12.2025 г.

ООО «ГРУС-А» реализовало в течение 2025 года в адрес ООО «ПТП» товарно-материальных ценностей на сумму 835 540,40 руб.

7.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года задолженность ООО «ГРУС-А» перед ООО «ПТП» составила 232 459,60 рублей. в рамках внесенного аванса за поставляемые тмц по договору поставки б/н от 01.12.2025 г.

7.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

7.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

8. Наименование связанной стороны: ООО «АРКТИК ИНВЕСТ СТРОЙ» (ИНН 2901302561)

8.1. Основание определения как связанной стороны:

- Брилин Сергей Владимирович владел до 20.05.2025 (включительно) 12,5% долей в уставном капитале ООО «Арктик Инвест Строй» и 40% долей в уставном капитале «ПТП», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) 12,5% долей в уставном капитале

ООО «Арктик Инвест Строй» и 21% долей в уставном капитале ООО «ПТП»; отношения аффилированности возникли 23.04.2021 г. и прекратились 18.06.2025.

- Варламов Илья Александрович до 20.05.2025 (включительно) владел 12,50% долей в уставном капитале ООО «АРКТИК ИНВЕСТ СТРОЙ» и 20% долей в уставном капитале ООО «ПТП», с 21.05.2025 по 03.07.2025 (включительно) владел 12,5% долей в уставном капитале ООО «Арктик Инвест Строй» и долей в уставном капитале ООО «ПТП» в размере 10% с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) и в размере 15% с 18.06.2025, с 04.07.2025 владеет 25% долей в уставном капитале ООО «Арктик Инвест Строй» и 15% долей в уставном капитале ООО «ПТП»; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

- Варламов Александр Михайлович до 20.05.2025 (включительно) владел 12,50% долей в уставном капитале ООО «АРКТИК ИНВЕСТ СТРОЙ» и 20% долей в уставном капитале ООО «ПТП», с 21.05.2025 владеет 12,5% долей в уставном капитале ООО «Арктик Инвест Строй» и долей в уставном капитале ООО «ПТП» в размере 10% с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) и в размере 15% с 18.06.2025; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

- Годына Андрей Вячеславович до 20.05.2025 (включительно) владел 12,50% долей в уставном капитале ООО «АРКТИК ИНВЕСТ СТРОЙ» и 20% долей в уставном капитале ООО «ПТП», с 21.05.2025 владеет 12,5% долей в уставном капитале ООО «Арктик Инвест Строй» и долей в уставном капитале ООО «ПТП» в размере 10% с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) и в размере 15% с 18.06.2025; отношения аффилированности возникли 26.03.2024 г.

8.2. Виды операций со связанной стороной: с ООО «АРКТИК ИНВЕСТ СТРОЙ» взаимодействие в течении 2025 года не осуществлялось.

8.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года незавершенные операции отсутствуют. Сальдо взаиморасчетов состовляет 0,00 руб.

8.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

8.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

9. Наименование связанной стороны: ООО "ПТФВ" (ИНН 9717066001)

9.1. Основание определения как связанной стороны: Брилин Сергей Владимирович до 20.05.2025 (включительно) владел 100% долей в уставном капитале ООО «ПТФВ» и 40% долей в уставном капитале ООО «Полар Транс», с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно) владел 100% долей в уставном капитале ООО «ПТФВ» и 21% долей в уставном капитале ООО «ПТП»; отношения аффилированности возникли 03.03.2021 и прекратились 18.06.2025.

9.2. Виды операций со связанной стороной: с ООО «ПТФВ» взаимодействие в течении 2025 года не осуществлялось.

9.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года незавершенные операции отсутствуют. Сальдо взаиморасчетов состовляет 0,00 руб.

9.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

9.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

10. Наименование связанной стороны: ООО «СП Терминал» (ИНН 2901310001, ОГРН 1222900003204)

10.1. Основание определения как связанной стороны: является участником ООО «ПТП»; размер доли в уставном капитале – 49% номинальной стоимостью 4 900,00 руб. с 21.05.2025 по 17.06.2025 (включительно), 55% номинальной стоимостью 5 500,00 руб. с 18.06.2025.

10.2. Виды операций со связанной стороной: с ООО «СП «Терминал» :

- ООО «ПТП» оказало ООО «СП Терминал» услуги по обработке грузов в рамках договора Договор № П-ТЭУ-1-1/2025 от 08.12.2025г. на сумму 2 990 208,23 руб.

- с данным лицом осуществлялись операции в рамках внесения вклада денежными средствами участником в имущество Общества в соответсвии с пп. 3.2.5. п. 3.2. раздела 3 Устава Общества.

10.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: на 31.12.2025 года задолженность ООО «СП Терминал» перед ООО «ПТП» составила 2 990 208,23 рублей.

10.4. Резервы по сомнительным долгам по данному лицу не формировались.

10.5. Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по данному лицу не производилось.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы.

Информация по нематериальным активам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»; 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией»; 3.3 »Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»; 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»; 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы»; 3.6 «Права на результаты интелектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах».

На 31.12.2025 г. на балансе Общества отсутсвуют Нематериальные активы.

4.2. Основные средства.

Информация по основным средствам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 4.1 «Наличие и движение основных средств»; 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»; 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»; 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»; 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»; 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации. Признаков обесценивания основных средств и капитальных вложений на 31.12.2025 г. не выявлено. Ликвидационная стоимость при принятии к учету объектов основных средств принимается равной нулю по причине того, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена в связи со сложностью расчетов в данной экономической ситуации.

По существенным объектам основных средств (уровень существенности 5% от соответствующей строки баланса) в течение отчетного периода элементы амортизации не изменились.

Неиспользуемые объекты основных средств, пригодные для использования, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Объектов аренды, отраженных за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» не имеется. Все объекты аренды отражены в балансе по счету 01.03 «Арендованное имущество».

4.2.1. Незавершенное строительство включает в себя:

- Оптоволоконная линия - балансовая стоисоть 147 тыс.руб.;
- строительство площадки 13391 м2 - балансовая стоимость 424 тыс.руб.;
- строительство площадки 5789 м2 - балансовая стоимость 208 тыс.руб.

4.2.2 Иные незавершенные капитальные вложения включают в себя

- Материалы, числящиеся на 31.12.2025 г. на счете 10.08 в сумме 6 531 тыс. руб., являющиеся строительными материалами, приобретёнными для целей создания, улучшения и восстановления объектов основных средств организации.

4.3. Финансовые вложения.

Информация по финансовым вложениям дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»; 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

На 31.12.2025 г. на балансе Общества отсутсвуют Финансовые вложения.

4.4. Запасы.

Информация по запасам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 6.1 «Наличие и движение запасов»; 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

В составе строки 1210 «Запасы» отражены:

- материально-производственные запасы в размере 1 801 тыс. руб. Учет материально производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании сырья и материалов в бухгалтерском учёте применяется метод средней себестоимости;

4.5. Дебиторская задолженность.

Информация по дебиторской задолженности дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Основная доля дебиторской задолженности приходится на статью Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 55 515 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировались.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В состав денежных средств, отраженных по статье баланса 1250, входят средства, находящиеся на расчетных счетах Общества в сумме 153 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. ООО «Полар Транс» не имеет денежные средства на валютных счетах.

4.7. Обязательства.

Информация по обязательствам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»; 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»; 8.3. «Оценочные обязательства».

4.7.1 В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражено:

- задолженность по безпроцентным займам в сумме 112 777 тыс. руб. Займодавцем является ООО «Полар Транс». Подробная информация изложена в разделе 3 «Информация об аффилированных лицах».

- сумма задолженности по арендным платежам за арендуемые земельные участки, превышающим срок 12 месяцев за вычетом НДС - 9 153 тыс.руб.

Контрагенты Договоры	Общая сумма задолженности	Прочие краткосрочные обязательства сроком 12 месяцев, **строка 1520**	Прочие долгосрочные обязательства сроком более 12 месяцев, **строка 1450**
ДМИ	9700 817,00	1385 831,00	8314 986,00
Договор аренды земельного участка № 1/174 (м) от 05.10.2023 г.	3083 906,00	440 558,00	2643 348,00
Договор аренды земельного участка № 1/173 (м) от 12.07.2023 г.	3617 117,00	516 731,00	3100 386,00

Договор аренды земельного участка № 1/ 181(м) от 12.09.2024 г 29:22:012001:938.	1999 116,00	285 588,00	1713 528,00
Договор аренды земельного участка № 1/ 182(м) от 12.09.2024 г 29:22:012001:939.	1000 678,00	142 954,00	857 724,00
Северная дирекция инфраструктуры СП Центральной дирекции инфраструктуры-филиала ОАО "РЖД"	907 096,17	68 691,36	838 404,81
согл. № ЦРИ/04/СВ/5168/24/000034 от 16.02.2024 г.	907 096,17	68 691,36	838 404,81
Итого	**10607 913.17**	**1454 522.36**	**9153 390,81**

4.7.2. В составе краткосрочной задолженности отражено:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 48 015 тыс. руб.;

- Расчеты по налогам и сборам - 92 тыс.руб. Просроченной задолженности по налогам и сборам не имеется. Вся сумма задолженности по налогам и сборам по уплате в установленные законодательством сроки;

- - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 188 тыс.руб. Просроченной задолженности по страховым взносам не имеется. Вся сумма подлежит по уплате в установленные законодательством сроки;

-- Расчеты по прочим операциям - 5 тыс.руб.

4.7.3. Обязательство по аренде:

- сумма задолженности по арендным платежам за арендуемые земельные участки, сроком до 12 месяцев за вычетом НДС - 1 455 тыс.руб. Дополнительная иформация в табличном виде приведена в пунке 4.7.1.

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. За отчетный год Обществом было получена выручка за минусом НДС в сумме 5 898 тыс. руб. в результате выполнения следующих видов деятельности:

- транспортная обработка грузов – 4 316 тыс. руб.;

- предоставление площадки для выгрузки и хранения груза - 1 582 тыс.руб.

5.2. Расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества, по видам деятельности составляют 14 449 тыс. руб.:

- транспортная обработка грузов – 5 900 тыс. руб.;

- предоставление площадки для выгрузки и хранения груза - 8 549 тыс.руб.

Информация по расходам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

5.3. Управленческие расходы организации за 2025 г. составили 511 тыс. руб. Среди управленческих расходов можно выделить:

- расходы на оплату труда - 165 тыс.руб.;
- страховые взносы - 44 тыс.руб.;
- имущественные налоги - 170 тыс.руб.;
- расходы на рекламу - 66 тыс.руб.;
- прочие расходы - 66 тыс.руб.

5.4. В состав прочих доходов входит:

- доходы от реализации прочего имущества – 5 199 тыс. руб. без НДС;
- прочие внереализационные доходы – 1 тыс. руб.;

5.5. В состав прочих расходов входит:

- расходы при реалиции прочего имущества – 5 196 тыс. руб.;
- услуги банков – 62 тыс. руб.:
- прочие расходы – 1 481 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели прочих доходов и расходов приведены свернуто:

- Доходы (расходы), от реализации прочего имущества.

5.6. В целом, по результатам деятельности Общества за 2025 год получен убыток в размере 14 322 тыс. руб. до налогообложения (строка 2300). Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб. Чистый убыток за 2025 год составила 14 322 тыс. руб. Сумма непокрытого убытка на 31.12.2024 года составила 15 786 тыс. руб. С учетом полученного чистого убытка за 2025 год сумма некрытого убытка на 31.12.2025 г. составила 30 108 тыс. руб. Данные суммы изменения «нераспределенной прибыли/непокрытого убытка» учтены в Отчете об изменении капитала за 2025 год.

6. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;

- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;

- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

7. Оценка непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 год составила 321 902 тыс. руб. При этом Уставный капитал 10 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
1	I. Внеоборотные активы	423 248
2	II. Оборотные активы	70 339
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**493 587**
5	IV. Долгосрочные обязательства	121 930
6	V. Краткосрочные обязательства	49 755
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**171 685**
9	**Чистые активы*****	**321 902**

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2) В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

10. Риски деятельности.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество участвует в судебных процессах исключительно в качестве истца в целях защиты своих прав и законных интересов.

На 31.12.2025 г. прекращаемая деятельность и активы к продаже отсутствуют.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

11. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствие с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ПОЛАР ТРАНС ПОРТ» _____ И.А. Варламов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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 том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Л.А. ВАРЛАМОВ

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	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	116 705	(8 238)	314 379	-	-	(17 517)	-	-	-	-	-	431 084	(25 755)
	За 2024 г.	-	-	116 705	-	-	(8 238)	-	-	-	-	-	116 705	(8 238)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	116 705	(8 238)	311 189	-	-	(17 509)	-	-	-	-	-	427 894	(25 747)
	За 2024 г.	-	-	116 705	-	-	(8 238)	-	-	-	-	-	116 705	(8 238)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	2 226	-	-	(2)	-	-	-	-	-	2 226	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	964	-	-	(5)	-	-	-	-	-	964	(5)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 826	(1 472)	680	-	-	(1 426)	-	-	-	13 506	(2 898)
	За 2024 г.	10 324	(356)	4 398	(1 896)	-	(1 116)	-	-	-	12 826	(1 472)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	12 826	(1 472)	680	-	-	(1 426)	-	-	-	13 506	(2 898)
	За 2024 г.	10 324	(356)	4 398	(1 896)	-	(1 116)	-	-	-	12 826	(1 472)

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	415 937	119 821	9 968
в том числе: Сооружения	402 146	108 467	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 224	-	-
Земельные участки	10 609	11 354	9 968
Другие виды основных средств	959	-	-
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.	-	-	2 226	-	-	(2 226)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 182	-	-	(4 182)	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 182	-	-	(4 182)	-	-
Мобильная установка для разгрузки ж.д. вагонов модель VIT50-2B	За 2025 г.	-	-	1 488	-	-	(1 488)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DDE ST1176LET	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Траверса 1,1х4,2 г/п 20 т	За 2025 г.	-	-	613	-	-	(613)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	54 592	-	431 233	-	(166 362)	(312 153)	7 310	-
	За 2024 г.	9 464	-	161 833	-	-	(116 705)	54 592	-
в том числе: Железнодорожные пути необщего пользования протяженностью 3245 м.	За 2025 г.	6 500	-	297 824	-	-	(304 324)	-	-
	За 2024 г.	999	-	5 501	-	-	-	6 500	-
2 КЛ-0,4 кВ "Электроснабжение прожекторных мачт"	За 2025 г.	163	-	524	-	-	(687)	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	-	163	-
Площадка 5789 м2	За 2025 г.	58	-	150	-	-	-	208	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	-	58	-
Площадка 13391 м2	За 2025 г.	124	-	300	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	-	124	-
Оптоволоконная линия	За 2025 г.	70	-	77	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	70	-
Прожекторная мачта № 1	За 2025 г.	-	-	2 215	-	-	(2 215)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прожекторная мачта № 2	За 2025 г.	-	-	2 312	-	-	(2 312)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прожекторная мачта № 3	За 2025 г.	-	-	2 338	-	-	(2 338)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КЛ-0,4кВ "Наружное освещение стрелочного перевода № 2 на железнодорожном пути необщего пользования"	За 2025 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка для выгрузки и хранения груза площадью 25112 м2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	257	-	116 447	-	-	(116 705)	-	-
Строительные материалы	За 2025 г.	47 677	-	125 216	-	(166 362)	-	6 531	-
	За 2024 г.	8 207	-	39 470	-	-	-	47 677	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ВАРЛАМОВ

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.	-	-	22 227	(20 426)	-	-	X	X	1 801	-
	За 2024 г.	-	-	9 832	9 832	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7 585	(5 466)	-	-	(318)	-	1 801	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 268	(14 448)	-	-	4 180	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 487	(8 487)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	4 374	(511)	-	-	(3 863)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 345	(1 345)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

И.А. ВАРЛАМОВ

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			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 816	-	59 924	-	(16 837)	-	-	-	65 903	-
	За 2024 г.	94 310	-	11 346	-	(82 840)	-	-	-	22 816	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 802	-	787	-	(16 832)	-	-	-	6 757	-
	За 2024 г.	94 310	-	11 332	-	(82 840)	-	-	-	22 802	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	2 990	-	-	-	-	-	2 990	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	5	-	80	-	(5)	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	55 515	-	-	-	-	-	55 515	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	552	-	-	-	-	-	552	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	22 816	-	59 924	-	(16 837)	-	-	X	65 903	-
	За 2024 г.	94 310	-	11 346	-	(82 840)	-	-	X	22 816	-

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	-	-	-	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

И.А. ВАРЛАМОВ

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183 037	10 603	-	(71 710)	-	-	121 930
	За 2024 г.	88 780	130 227	-	35 970	-	-	183 037
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 931	1 303	-	(2 081)	-	-	9 153
	За 2024 г.	8 780	3 721	-	(2 570)	-	-	9 931
Долгосрочные займы	За 2025 г.	41 730	-	-	(41 730)	-	-	-
	За 2024 г.	-	41 730	-	-	-	-	41 730
Беспроцентные долгосрочные займы	За 2025 г.	126 710	9 300	-	(23 233)	-	-	112 777
	За 2024 г.	80 000	80 110	-	(33 400)	-	-	126 710
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	За 2025 г.	4 666	-	-	(4 666)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 666	-	-	-	-	4 666
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 744	48 287	-	(38 276)	-	-	49 755
	За 2024 г.	27 694	38 828	-	(26 778)	-	-	39 744
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 262	48 015	-	(37 262)	-	-	48 015
	За 2024 г.	6 610	37 262	-	(6 610)	-	-	37 262
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	13	-	-	(8)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 371	84	-	-	-	-	1 455
	За 2024 г.	1 097	461	-	(187)	-	-	1 371
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 110	-	-	(19 110)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	864	-	-	(864)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 082	-	-	(990)	-	-	92
	За 2024 г.	-	1 082	-	-	-	-	1 082
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	188	-	-	-	-	188
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	222 781	58 890	-	(109 986)	-	X	171 685
	За 2024 г.	116 474	169 055	-	9 192	-	X	222 781

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	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
И.А. ВАРЛАМОВ

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	200 000	230 000	150 000
в том числе: ПОЛАР ТРАНС ООО	200 000	230 000	150 000



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 973	-
Затраты на оплату труда	1 245	-
Отчисления на социальные нужды	297	-
Амортизация	11 049	8 487
Прочие затраты	396	1 345
Итого по элементам	14 960	9 832
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 960	9 832

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

И.А. ВАРЛАМОВ

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Ж.А. ВАРЛАМОВ