





**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	26 834	(14 275)	5 313	(6 945)	2 283	(4 108)	-	-	-	-	-	25 201	(16 099)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	25 701	(15 590)	4 983	(3 850)	3 800	(2 485)	-	-	-	-	-	26 834	(14 275)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	3 871	(2 479)	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-	3 871	(2 736)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	3 871	(2 223)	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-	3 871	(2 479)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	2 209	(1 465)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	2 209	(1 765)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 729	(4 603)	-	(3 520)	3 500	(361)	-	-	-	-	-	2 209	(1 465)
Офисное оборудование	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	748	(194)	111	-	-	(292)	-	-	-	-	-	859	(486)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	727	(334)	352	(330)	300	(160)	-	-	-	-	-	748	(194)
Транспортные средства	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	2 783	(2 056)	-	(1 744)	1 394	(177)	-	-	-	-	-	1 039	(839)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	2 783	(2 006)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	2 783	(2 056)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	17 223	(8 081)	5 202	(5 202)	890	(3 081)	-	-	-	-	-	17 223	(10 272)
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	12 592	(6 424)	4 631	-	-	(1 657)	-	-	-	-	-	17 223	(8 081)

Инвестиционная недвижимость - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	217 598	(123 053)	50 532	(94 190)	84 236	(109 099)	-	-	-	173 940	(147 916)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	127 661	(60 495)	92 028	(2 091)	1 242	(63 799)	-	-	-	217 598	(123 053)
в том числе: Другие виды основных средств	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	217 598	(123 053)	50 532	(94 190)	84 236	(109 099)	-	-	-	173 940	(147 916)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	127 661	(60 495)	92 028	(2 091)	1 242	(63 799)	-	-	-	217 598	(123 053)

#### 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	35 127	107 105	77 276
в том числе:			
другие виды основных средств	1 135	1 391	1 648
Машины и оборудование (кроме офисного)	444	744	1 126
Офисное оборудование	373	554	393
Транспортные средства	200	727	777
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 951	9 142	6 168
ПΠΑ	26 024	94 546	67 166
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 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 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	5 313	-	-	(5 313)	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	92 739	-	-	(92 739)	-	-
в том числе: Машины и оборудование	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	5 202	-	-	(5 202)	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	4 983	-	-	(4 983)	-	-
офисное оборудование	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	87 756	-	-	(87 756)	-	-



займ дочерней организации	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 000	(5 000)	-	(5 000)	5 000	-	-	-	-	-
депозит в Сбербанке	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	157 500	-	4 729 700	(4 887 200)	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	94 000	-	3 537 000	(3 473 500)	-	-	-	-	157 500	-
Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	162 544	(5 000)	4 734 700	(4 887 244)	-	-	-	(5 000)	5 000	(5 000)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	99 044	(5 000)	3 542 000	(3 478 500)	5 000	-	(5 000)	-	162 544	(5 000)

#### 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 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	1 471	-	1 674 608	(1 673 132)	-	-	X	X	2 948	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	3 114	-	1 773 131	(1 774 774)	-	-	X	X	1 471	-
в том числе: Сырье и материалы	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	140	-	7 123	(1 104)	-	-	(5 744)	-	415	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	276	-	5 466	(1 335)	-	-	(4 268)	-	140	-
Товары	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	237	-	-	-	-	-	-	-	237	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	237	-	36 183	(36 183)	-	-	-	-	237	-
Незавершенное производство	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	1 095	-	1 667 485	(1 672 027)	-	-	5 744	-	2 296	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	2 601	-	1 731 482	(1 737 256)	-	-	4 268	-	1 095	-

### 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	-	-	-

## 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	426 344	(25 340)	391 687	2 243	(363 131)	-	(4 623)	-	411 033	(28 874)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	395 637	(12 843)	367 323	1 986	(379 299)	(88)	-	-	426 344	(25 340)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	11 701	-	1 327	-	(7 810)	-	-	-	5 218	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	18 345	-	7 771	-	(14 415)	-	-	-	11 701	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	357 419	(23 796)	398 974	-	(352 796)	-	(4 623)	-	398 975	(28 874)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	364 885	(11 930)	350 681	-	(357 415)	(30)	-	-	358 121	(23 796)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	13 245	(1 544)	(9 626)	2 243	(1 583)	-	-	-	4 278	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	6 937	(913)	7 498	1 986	(3 118)	(58)	-	-	13 245	(1 544)
Расчеты по налогам и сборам	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	3 545	-	-	-	(3 545)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	86	-	-	-	-	-	86	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	165	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	26	-	50	-	(19)	-	-	-	57	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	13	-	-	-	(9)	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	918	-	445	-	(918)	-	-	-	445	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	632	-	918	-	(632)	-	-	-	918	-

проценты по выданным займам	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	1 544	-	428	-	-	-	-	-	1 971	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	1 115	-	429	-	-	-	-	-	1 544	-
Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	426 344	(25 340)	391 687	2 243	(363 131)	-	(4 623)	X	411 033	(28 874)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	395 637	(12 843)	367 323	1 986	(379 299)	(88)	-	X	426 344	(25 340)

### 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	175 538	146 664	198 748	168 407	124 317	106 474
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 874	28 874	23 797	23 797	11 930	11 930
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	1 544	1 544	913	913

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	38 196	-	-	-	-	(38 196)	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	28 419	91 977	-	(29 803)	-	(52 397)	38 196
в том числе: Расчеты по аренде	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	38 196	-	-	-	-	(38 196)	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	28 419	91 977	-	(29 803)	-	(52 397)	38 196
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	393 651	10 069	86	(151 504)	-	38 196	290 497
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	377 441	46 346	18	(30 155)	-	-	393 651
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	7 353	(571)	86	(3 078)	-	-	3 791
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	9 435	7 335	18	(9 435)	-	-	7 353

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	3 530	642	-	(3 492)	-	-	679
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	23 014	1 067	-	(20 551)	-	-	3 530
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	338 924	9 976	-	(104 685)	-	-	244 215
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	324 397	13 293	-	1 234	-	-	338 924
Расчеты по аренде	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	(11 564)	-	38 196	26 632
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	14 135	-	-	(14 108)	-	-	27
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	1 875	10 711	-	1 549	-	-	14 135
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	18 863	-	-	(6 614)	-	-	12 249
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	8 374	10 488	-	-	-	-	18 863

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	3 416	-	-	(533)	-	-	2 882
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	3 131	285	-	-	-	-	3 416
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	7 426	-	-	(7 426)	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	7 168	3 163	-	(2 905)	-	-	7 426
Расчеты с подотчетными лицами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	4	22	-	(4)	-	-	22
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	47	4	-	(47)	-	-	4
Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	431 847	10 069	86	(151 504)	-	X	290 497
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	405 860	138 323	18	(59 958)	-	X	431 847

## 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 избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	14 158	(4 597)	1 905	-	7 657
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	16 366	3 645	3 902	1 950	14 158
в том числе: резерв по отпускам	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	12 253	(4 597)	-	-	7 657
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	10 514	12 253	(10 514)	-	12 253
резерв на вознаграждения по итогам года	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	1 905	-	1 905	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 852	1 905	5 852	-	1 905

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00
Материальные затраты	6 848	5 122
Затраты на оплату труда	156 241	151 441
Отчисления на социальные нужды	45 330	43 075
Амортизация	113 259	66 292
Прочие затраты	1 466 213	1 584 080
Итого по элементам	1 787 891	1 850 010
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 106)	(1 506)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 784 785	1 868 703

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности АО «Квенбергер»**  
**за 2025 год**

Санкт-Петербург

Настоящие текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Квенбергер», подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 включительно.

#### Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Отчетным периодом для Организации является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Бухгалтерская отчетность АО «Квенбергер» сформирована в соответствии с действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ), а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее – ФСБУ) и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета о движении капитала
- Отчета о движении денежных средств

Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, представленных в табличной и текстовой формах. Пояснения в табличной и пояснения в текстовой форме имеют отдельную нумерацию. В графе баланса и отчета о финансовых результатах "Пояснения" указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Номер пояснения в табличной форме состоит из арабских цифр, номер текстового пояснения содержит букву «П» и арабские цифры.

Критерий существенности при составлении отчетности: 10% от соответствующего показателя отчетности. Организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество воспользовалось правом самостоятельного определения детализации показателей по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств и применила принцип детализации, отличающийся от принципа детализации, использованного при подготовке бухгалтерской отчетности прошедших периодов.

В связи с вышеизложенным, сравнительные показатели по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств) были сопоставимо детализированы в соответствии с показателями текущего отчетного периода.

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Квенбергер Логистикс Рус».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Квенбергер».

Юридический адрес Общества: 199106, г. Санкт-Петербург, 22-я линия В.О., д.3, корп.1, литера М, оф.187

Почтовый адрес: 191023, Санкт-Петербург г, наб Реки Фонтанки, д. 13, литера А, офис 501

Телефон: (812) 779-02-82; Факс: (812) 779-02-82

АО «Квенбергер» зарегистрировано Комитетом по внешним связям мэрии СПб 19 октября 1994 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7801046433. Код причины постановки на учет (КПП): 780101001

Органами управления Обществом в соответствии с законодательством и действующим уставом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Чибрикин Кирилл Александрович (с 01.07.2014).

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Квенбергер» (далее – Общество) составляет 50000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Единственный акционер – Quehenberger Eastern Europe GmbH (Австрия).

Количество акций – 100 (сто) шт. Уставный капитал оплачен полностью.

Базовая прибыль на акцию в 2025 году составила – 3,02 тыс. руб. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Добавочный капитал – 220 709,9 тыс руб.

Добавочный капитал был сформирован в 2022 году за счет вклада единственного Акционера в имущество Общества.

Полное наименование и адрес реестродержателя: АО "НРК-Р.О.С.Т." Адрес: 107996, Москва г, Стромынка ул, дом № 18, корпус 13

АО «Квенбергер» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников АО «Квенбергер» на 31 декабря 2025 г. составила 84,1 человек.

Общество имеет следующие допуски и свидетельства:

- свидетельство о включении в Реестр таможенных представителей № 0054/04000, выдано 04.09.2017 ФТС РФ;

- членский билет ассоциации таможенных перевозчиков АСМАП № 32361.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Квенбергер», является экспедиторская деятельность (ОКВЭД 52.29) (организация перевозок грузов) как по внутрироссийским, так и международным маршрутам, а также транспортная и складская логистика.

Обществом ранее были открыты обособленные подразделения в разных регионах РФ по местам ведения деятельности по складским услугам (Покров, Алтуфьево), также по транспортной экспедиции (Калуга). Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не являются филиалами.

Обособленное подразделение в Покрове было закрыто 23.01.2026г.

Список обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025

Город	Адрес	КПП	Открыто
Калуга	248001, Калужская обл., Калуга, ул.Суворова, д.121, оф.356	402845001	01.02.2010
Покров	142143, Московская обл, Подольский р-н, с.Покров, ул.Полевая д.1	507445001	01.06.2012
Алтуфьево	141031, Московская обл, Мытищинский р-н,п.Нагорное, Липкинское ш. д.7 к.1	502945001	15.04.2015
Санкт-Петербург	191023, Санкт-Петербург г, наб Реки Фонтанки, д. 13, литера А, офис 501	780101001	04.09.2014

## 2. Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"), положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н, ПБУ № 1/2008, в целях соблюдения организацией в течение 2025 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменения в Учетную политику на 2026 год, в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которые могут существенно повлиять на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не вносились. Изменений в Учетной политике за 2025 год не происходило.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказа Генерального директора, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, Организация провела инвентаризацию активов и обязательств, а также объектов бухгалтерского учета, которые подлежат отражению на забалансовых счетах, на конец отчетного периода.

### 2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Ликвидационная стоимость признаются равной нулю, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена или не является существенной, т.е. составляет менее 10% первоначальной стоимости основного средства. Ликвидационная стоимость основных средств определяется на момент принятия их к учету.

Элементы амортизации (способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При наличии признаков обесценения проводится тестирование на обесценение основных средств. Общество учитывает изменение балансовой стоимости основных средств вследствие их обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

## 2.2 Учет аренды

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды определен в договоре аренды, и договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация признает на дату получения предмета аренды право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде.

Организация не формирует ППА и обязательство по аренде для объектов:

- стоимость предмета аренды составляет не более 200 тыс. руб.
- срок аренды которых, с учетом всех условий о пролонгации и расторжении, не превышает 12 месяцев на дату получения их в аренду и не предполагаемых к выкупу и сдачу в субаренду;

Срок действия договора аренды оценивается с учетом заложенных в договоре возможностей сторон изменять указанный срок и условия и намерения реализации таких возможностей.

При оценке срока действия договора Организация применяет следующие допущения:

- если договор заключен на срок менее 12 месяцев, предусматривает преимущественное право заключения нового договора и Организация планирует продлевать данный договор, то договор аренды квалифицирует как долгосрочный. Срок аренды устанавливается исходя из предполагаемого срока использования объекта аренды;

- если договор заключен на срок более 12 месяцев, то договор аренды квалифицирует как долгосрочный. Срок аренды устанавливается исходя из предполагаемого срока использования объекта аренды.

В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств обособленно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих обязательств свернуто за минусом налога на добавленную стоимость и процентного расхода, который будет начислен в последующие отчетные периоды, с учетом срока погашения обязательств.

### **2.3 Материально-производственные запасы**

Общество использует в учете МПЗ ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учитываются в составе запасов; Организация обеспечивает надлежащий контроль (с использованием забалансового учета) наличия и движения указанных запасов, а также материальных ценностей, указанных в подпункте "б" пункта 4 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и активов, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу.

Запасы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Метод списания МПЗ – по средней себестоимости с учетом местонахождения МПЗ по подразделениям.

### **2.4 Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **2.5 Доходы**

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности доходов и расходов Общество использует принцип начисления, под которым подразумевается метод учета и признания доходов и расходов, согласно которому результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
  - сумма выручки может быть определена;
  - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
  - право собственности на продукцию перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком;
  - расходы, которые были произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Основными видами деятельности Общества являются:
- экспедиторские услуги (ТЭО) – выручка по ТЭО признается Обществом в момент доставки груза грузополучателю;
  - складские услуги – выручка признается ежемесячно.

## 2.6 Расходы

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения.

- прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Прямые расходы списываются в состав себестоимости услуг по мере признания доходов от реализации.

Управленческие расходы – это условно-постоянные расходы (зарплата административно-управленческого персонала, начисления на зарплату, амортизация и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, прочие расходы). Управленческие расходы по окончании отчетного периода распределяются ежемесячно между видами деятельности пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списываются в расходы текущего периода с отражением по стр.2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

## 2.7 Основные оценочные резервы и оценочные обязательства:

1. резерв по сомнительным долгам;
2. резерв под обесценение МПЗ.
3. резерв под обесценение финансовых вложений
4. Оценочные обязательства – на оплату отпусков, премий по итогам года, неотфактурованных расходов.

Принципы формирования оценочных резервов и обязательств:

- оценочное обязательства по неиспользованным отпускам – расчет оценочного обязательства производится исходя из среднедневного заработка по всем сотрудникам Общества, умноженный на количество дней неиспользованных отпусков по состоянию на конец года, с увеличением на страховые взносы, рассчитанные по стандартному для Общества тарифу.

- оценочные обязательства, формирующиеся в связи с выплатами премий по итогам года – исходя из планов по премированию сотрудников по итогам года и условий заключенных трудовых договоров.

- резерв по сомнительным долгам формируется по дебиторской задолженности покупателей, поставщиков и подрядчиков, по которым в следующем году истекает срок исковой давности (3 года) или открыты судебные дела. Общество не формирует резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности в части покрываемой встречной кредиторской задолженности.

## 3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

### 3.1 Основные средства

На 01.01.2025 по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражено – 107 105 тыс. руб.

На 31.12.2025 – 35 126 тыс. руб., в том числе Право пользования активами (ППА) – 26 024 тыс. руб.

По строке 11501 бухгалтерского баланса отражено право пользование активам (ППА) по заключенным договорам долгосрочной аренды.

Фактическая стоимость ППА 173 940 тыс руб., начисленная амортизация – 147 916 тыс руб.

Раскрытие информации в соответствии с п.43, 45 ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.25 Обществом сформированы объекты учета аренды:

Объект аренды	Срок аренды, установленный договором / применимый для расчета ППА	Ставка дисконтирования, примененная к договору
договор OS-L-05-2022 от 18.07.2022 аренда офиса СПб, наб. реки Фонтанки д.13литерА офис 501	30.09.2025	18%
дог.220915/86 от 15.09.2022 аренда склада Московская обл, Мытищинский р-н, п.Вешки ТПЗ Алтуфьево	30.06.2025	18%
договор 220915/02 от 15.09.2022 аренда склада Московская обл, Мытищинский р-н, п.Вешки ТПЗ Алтуфьево	30.06.2025	18%

Ставка дисконтирования при применении ФСБУ 25/2018 по договорам была приравнена к величине ключевой ставки ЦБ РФ с учетом возможной инфляции на срок аренды. Экспертным путем ставка для договоров, заключенных в 2026г, была принята в размере 18%.

Негарантированная ликвидационная стоимость предметов аренды признана Обществом равной нулю, так как заключенные договоры аренды не предполагают переход права собственности к Обществу на объекты аренды после ее окончания.

В соответствии с п.10 ФСБУ 25/2018 и п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество провело тестирование на наличие признаков обесценения ППА. По результатам тестирования признаков обесценения не выявлено, изменение балансовой стоимости данных активов не производится.

Общество произвело тестирование элементов амортизации основных средств. По результатам тестирования элементы амортизации оставлены без изменения.

### 3.2 Финансовые вложения

В феврале 2025г. организацией был продан вклад в уставный капитал ТОО «Квенбергер Логистикс КЗ» (Республика Казахстан) в сумме 44 тыс. руб.

В 2024 году Обществом были продлены сроки возврата по займам, выданным ТОО «Квенбергер Логистикс КЗ», в размере 5 000 тыс. до 31.12.2026, задолженность по данным займам квалифицирована как просроченная и зарезервирована в полном объеме и займы отражены как краткосрочные по строке 1240.

### 3.3 Материально-производственные запасы

Способ оценки МПЗ в течение отчетного года не изменялся. МПЗ в залог не передавались, резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался.

Оценка остатков незавершенного производства, отражаемых Обществом в составе запасов отчетного периода на 31.12.2025 осуществлена по фактическим затратам 2025 года на перевозки, окончание которых и признание выручки от реализации, приходится на 2026 год. На 31.12.2025 стоимость остатков незавершенного производства составила 2 296 тыс руб.

Общество хранит по договорам ответственного хранения товары контрагентов, которые отражаются на забалансовом счете (тыс. руб.):

Товары на хранении	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
	466 977	204 828

Общество несет материальную ответственность за сохранность хранимых товаров. Материальная ответственность Общества по риску порчи или утраты хранимых товаров застрахована.

**3.4 Добавочный капитал**

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 составляет 220 710 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован в 2022 году за счет вклада единственного Акционера в имущество Общества.

Резервный капитал в сумме 12,5 тыс.руб. был сформирован в соответствии с Уставом Общества.

**3.5 Заемные средства**

Общество в отчетном году не выдавало векселя и не выпускало облигации.

В 2025 году Общество привлекало дополнительные денежные средства в виде овердрафта от банка Райффайзен, процентная ставка устанавливается банком по каждому привлеченному траншу. По состоянию на 31.12.2025 обязательства по овердрафту отсутствуют.

**3.6 Прочие обязательства**

В составе прочих краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 учтены обязательства Организации, которые представляют собой (тыс.руб.):

Показатель	Сальдо на 31.12.2025	Строка бухгалтерского баланса
Обязательства по договорам аренды, сформированные по ФСБУ 25/2018, подлежащие погашению в 2025 году	26 632	1520

Обязательства по договорам аренды отражаются в размере суммы арендных платежей по приведенной стоимости без учета НДС.

**3.7 Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства (строка баланса 1540 бухгалтерского баланса) составляет на 01.01.2025 – 14 158 тыс. руб., в т.ч.:

- резерв в связи с предстоящими отпусками – 12 253 тыс. руб.;
- резерв по выплате годовых премий – 1 905 тыс. руб.  
на 31.12.2025 – 7 657 тыс. руб., в т.ч.: - резерв в связи с предстоящими отпусками – 7 657 тыс. руб.;

**4 Пояснения к отчету о финансовых результатах****4.1 Доходы**

Выручка по видам деятельности (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
Экспедиторские услуги	1 531 429	1 656 964
Складские услуги	188 132	221 702
<b>ИТОГО</b>	<b>1 719 561</b>	<b>1 878 666</b>

Уменьшение выручки за 2025 год на 8,5% по сравнению с 2024 годом связано с общей экономической ситуацией в стране, уменьшением объема международных перевозок и прекращением оказания складских услуг в Покрове (отказ от хранения товаров одного из ведущих клиентов).

Выручка по обособленным подразделениям, (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
КАЛУГА	8 193	260
МОСКВА	323 096	359 520
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	1 388 272	1 518 886
<b>Итого</b>	<b>1 719 561</b>	<b>1 878 666</b>

<b>Прочие доходы и проценты к получению (тыс. руб.):</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		28
Доходы, связанные с реализацией ОС/имущества	9 535	10 181
Курсовые разницы	8 915	74 800
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	549	34 297
Проценты к получению	9 009	5 569
Прочие доходы	56 096	2 338
Списание кредиторской задолженности		22 142
Изменение стоимости предметов аренды	329	329
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	4 542	10
Санкции по хоз. договорам	2 243	1 986
<b>ИТОГО</b>	<b>91 218</b>	<b>151 680</b>

**4.2 Расходы**

<b>Структура себестоимости (тыс.руб.)</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Затраты на оплату труда	97 444	94 192
Отчисления на социальные нужды	28 296	27 475
Амортизация основных фондов	7 916	2 493
Материальные затраты	5 744	5 902
Лизинг, аренда оборудования	6 589	7 244
Аренда офиса/складов	100 395	79 046
Прочие расходы	1 426 845	1 520 904
В т.ч. услуги привлекаемых третьих лиц	1 393 878	1 494 434
Стоимость реализованных товаров (41 счет)	0	17 187
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 673 229</b>	<b>1 754 443</b>
<b>Структура управленческих и коммерческих расходов (тыс. руб.)</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Затраты на оплату труда	58 797	57 250
Отчисления на социальные нужды	17 033	15 601
Расходы на услуги головной компании	8 464	9 025
Материальные затраты	1 104	2 025
Информационно-консультационные услуги	4 402	8 371
Аренда офиса	8 704	8 559
Прочие расходы	16 158	13 429
<b>ИТОГО:</b>	<b>114 662</b>	<b>114 260</b>

Состав прочих расходов (тыс.руб.)	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с ликвидацией/продажей имущества	1 835	0
Курсовые разницы	0	111 623
Проценты к уплате	6 884	14 212
Санкции по хоз. договорам	5 255	2 710
Резервы по сомнительным долгам	3 148	13 427
Списание дебиторской задолженности	44	296
Расходы на услуги банков	5 093	2 569
Штрафы, пени	75	0
Прочие незначительные расходы	649	1 996
<b>ИТОГО</b>	<b>22 983</b>	<b>1463</b>

#### 4.3 Финансовый результат и учет расчетов по налогу на прибыль стр. № 2300-2400 отчета о финансовых результатах

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	3 011
Условный налог на прибыль (справочно, по применимой налоговой ставке 25%)	(753)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР)	(2 709)
Постоянные налоговые обязательства (справочно)	(7 825)
Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)	(2 709)
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	0
Налог на прибыль согласно налоговой декларации	0
Прочие расходы (стр.2460 ОФР)	0
Чистая прибыль отчетного периода (стр. 2400 ОФР)	302

#### Отложенные налоговые активы (строка 1180) бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода, отраженные по строке 1180 бухгалтерского баланса, составляют 29 145 тыс. рублей, и сформированы из расходов, признанных в регистрах бухгалтерского учета, но не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в текущем периоде, в том числе:

- ✓ ОНА по расходам, связанным с формированием в бухгалтерском учете оценочных обязательств и резервов сомнительных долгов, в сумме 3 550 тыс. рублей;
- ✓ ОНА по основным средствам в сумме 7 тыс. рублей;
- ✓ ОНА по процентным обязательствам по договорам аренды (ППА) в сумме 6 871 тыс. рублей;
- ✓ ОНА по расходам будущих периодов (в основном отложенные отрицательные курсовые разницы) в сумме 15 050 тыс. руб.
- ✓ ОНА по убыткам текущего периода в сумме 3 667 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода, отраженные по строке 1420 бухгалтерского баланса, составляют 19 830 тыс. рублей, и сформированы из:

- ✓ Отложенных положительных курсовых разниц в сумме 11 955 тыс. руб
- ✓ разниц в оценке основных средств и ППА, признанной в бухгалтерском и налоговом учете 7 051 тыс. руб.
- ✓ разниц по процентным обязательствам, подлежащим начислению по договорам аренды (ФСБУ 25/2018) в сумме 242 тыс. руб;
- ✓ разниц в оценке остатков незавершенного производства в сумме 571 тыс. руб.
- ✓ разниц в оценке НМА в сумме 11 тыс. руб

## 5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Перечень связанных сторон и сальдо расчетов со связанными сторонами на начало отчетного периода:

Связанная сторона	Основание квалификации как связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов на 31.12.24 (тыс. руб.)	
			Дт	Кт
Quehenberger Eastern Europe GmbH	100% Акционер	услуги материнской компании (СС поставщик)	0	9 509
		Транспортные услуги СС покупатель		562
		Транспортные услуги СС поставщик		
		Перенос обязательств при смене кредитора, в т.ч. – проценты по договорам займа - Транспортные услуги СС поставщик	123 281 37 095 86 186	
Квенбергер Логистикс КЗ	Дочерняя компания (доля 99%)	Уставный капитал	43	
		Займ + проценты (СС заемщик)	6 544	
		Транспортные услуги СС покупатель	22 725	5 702,0
		Транспортные услуги СС поставщик		
Квенбергер Логистикс УКР	Лицо, принадлежащее группе QEE	Транспортные услуги СС поставщик		528
Квенбергер Логистикс БЕЛ		Транспортные услуги СС поставщик	1 331	
<b>Итого:</b>			<b>30 643</b>	<b>139 582</b>

## Перечень связанных сторон и сальдо расчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода:

Связанная сторона	Основание квалификации как связанной стороны	Виды операций	Объем операций тыс руб	Сальдо расчетов на 31.12.25 (тыс. руб.)	
				Дт	Кт
Quehenberger Eastern Europe GmbH	100% Акционер	услуги материнской компании (СС поставщик)	10 259		16 580
		Транспортные услуги СС поставщик			487
		Перенос обязательств при смене кредитора, в т.ч. – проценты по договорам займа - Транспортные услуги СС поставщик	63 448 37 095 26 353		56 519 0 56 519
Квенбергер Логистикс КЗ	Дочерняя компания (доля 99%)	Уставный капитал	43	0	
		Займ + проценты (СС заемщик)	431	6 971	
		Транспортные услуги СС покупатель	14 945	32 576	
		Транспортные услуги СС поставщик	111 708		19 319
Квенбергер Логистикс УКР	Лицо, принадлежащее группе QEE	Транспортные услуги СС поставщик	528		0
Квенбергер Логистикс БЕЛ		Транспортные услуги СС поставщик	387		387
		Транспортные услуги СС покупатель	9 566	2 504	
<b>Итого:</b>				<b>42 051</b>	<b>93 292</b>

В 2025 году для улучшения показателей баланса учредитель Quehenberger Eastern Europe GmbH принял решение о прощении долга :

- 37 095 тыс руб. по перешедшему праву требования по цессионному соглашению от 30.12.2022 – начисленные проценты по договорам займа № № 21032006/1 от 14.04.06 (ICAD457) – 7 595 тыс руб, № 220502/RUS от 22.05.02 (ICAD459)- 16 644 тыс руб и № ICAD-336 от 30.04.08 (ICAD461)- 12 855 тыс руб.

- 146 540 евро по перешедшему праву требования по цессионному соглашению от 30.12.2022 (договор 27/07/12 от 27.07.12г)

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

Сделки с заинтересованностью в отчетном периоде не совершались.

**6. Информация о бенефициарах на дату формирования отчетности**

Фамилия, имя, отчество:	Рудольф Шеттель	Кристиан Фюрсталлер
Дата и место рождения:	08/06/1962 Мюлуз	30/12/1964 Пизендорф
Гражданство (подданство):	Швейцария	Австрия
Сведения о документе, удостоверяющем личность	X6278905 выдан 09.08.2019 в Цюрихе	U4022441 выдан 06.05.2019 Окружным управлением г.Зальбурга
Доля участия (процент в капитале):	40%	40%

В 2025 году операции с бенефициарными владельцами Обществом не проводились, остатки взаимных расчетов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

**7. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2025 года и дату утверждения бухгалтерской отчетности:

- Неурегулированные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
- Общество не является участником судебных разбирательств, возникших в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в результате принятия решения по которым в будущем, с высокой степенью вероятности, имеется риск существенного оттока экономических выгод.

Прочие судебные дела в качестве Ответчика, Истца или Третьего лица за 2025г. у Общества отсутствуют.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

**8. Раскрытие информации о финансовых рисках**

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных в данном пункте рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Общество в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков посредством соблюдения действующего законодательства, гибкой финансовой политики. Общество старается управлять рисками и минимизировать их, для чего предпринимаются шаги к совершенствованию организационной структуры Общества, системы его управления. Ведется работа по повышению конкурентоспособности оказываемых услуг и активный поиск новых клиентов.

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества относятся:

- валютные риски (изменение тарифов вследствие инфляции и валютных котировок). Для уменьшения влияния на финансовое состояние Общества при заключении контрактов с покупателями с длительными сроками отсрочек платежей ставки учитывают возможные инфляционные колебания. Для уменьшения рисков из-за колебания курсов валют покупателям ставки номинируются в той же валюте, что и счета непосредственных перевозчиков;
- риск неисполнения дебиторами своих обязательств. Для уменьшения данного вида рисков системой внутреннего контроля предусмотрен тщательный подход к оценке финансового состояния потенциального покупателя при заключении договоров, постоянный мониторинг дебиторской задолженности, контроль над своевременностью поступления оплат от покупателей. Общество применяет резервирование сомнительной задолженности. Резервы,

сформированные по состоянию на конец отчетного периода, позволяют, по мнению руководства Общества, покрыть возможные убытки от неоплаты дебиторской задолженности.;

- риск ликвидности. Общество контролирует свою кредиторскую задолженность, рассматривает возможные варианты для ее уменьшения, тщательно просчитывает ставки при участиях в тендерах. Для финансирования возможных кассовых разрывов был заключен договор кратковременного кредитования «овердрафт». Общество применяет системы бюджетирования с целью сокращения возможных кассовых разрывов, подлежащих покрытию за счет кредитных средств, в том числе рассматривается переход на условие предоплаты со стороны покупателей;

- Страновые и региональные риски. К указанным рискам Общество относит риски, связанные с экономической ситуацией в РФ, которые возникли или могут возникнуть в результате с принятием рядом стран санкций в отношении РФ. К указанным рискам, в частности, относятся риски, связанные с невозможностью или ограничением движения транспортных средств между границами государств, разрушение логистических цепочек оказания услуг поставщиками, с которыми работает Общество, ограничение на валютные операции, в том числе связанные с невозможностью проведения платежей поставщикам в валюте, отказ покупателей Общества от работы в РФ (потеря клиентов) и т.п. Общество не может оказывать влияние на геополитическую ситуацию в мире и на экономическую ситуацию в стране. В случае необходимости Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.;

- Правовые риски. Общество строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе налогового, а кроме того, осуществляет постоянный мониторинг их изменений. Общество не усматривает в краткосрочной перспективе возникновение в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства. Правовые риски Общества могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся, в частности, в различной судебной практике по одним и тем же вопросам и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, в результате чего существует риск субъективной и произвольной оценки судебными органами фактов хозяйственной деятельности общества и уплаты им налоговых платежей.

В целом, для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и/или уставом Общества.

Руководство признает важность наличия результативных и эффективных систем управления рисками. Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска.

Организация стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

## **9. Влияние событий после отчетной даты и иных событий, условий на непрерывность деятельности**

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

- Новые займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались.
- Решения о реорганизации не принимались.
- Не имело место выбытие активов, составляющее более 5% от величины активов на конец отчетного периода.
- Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов.
- Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.
- Иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

1. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.

2. На дату утверждения бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски прекращения хозяйственной деятельности. Однако из-за нестабильной политической и экономической ситуации в РФ существуют объективные факторы, которые в дальнейшем могут отразиться на финансовых показателях Общества в 2026 году. К указанным факторам, в частности, относятся:

- нестабильность курса рубля по отношению к Евро и доллару США. Это может привести к росту курсовых разниц, отражаемых в прочих расходах, и снижению финансового результата деятельности Общества в 2025 году;
- санкционные ограничения, введенные против резидентов РФ, связанные с невозможностью или ограничением движения транспортных средств между границами государств, что сказывается на объемах и стоимости оказываемых Обществом транспортно-экспедиционных услуг.
- санкционные ограничения, накладываемые на банковский сектор, что может привести к необходимости перевода части финансовых расчетов в иные банки и/или валюты расчетов.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных планов, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования. На основании проведенной оценки руководство предприняло в отчетном периоде следующие действия:

1. Получено письменное заявление единственного Акционера Общества об отсутствии с его стороны намерения по сокращению или приостановлению деятельности в РФ, а также по отказу, в случае необходимости, от текущих платежей по требованиям Акционера в рамках учтенной перед ним кредиторской задолженности Общества.
2. Для осуществления перевозок заключаются договора с перевозчиками-нерезидентами из Азии, меняются маршруты перевозок.
3. С ключевыми клиентами подписаны соглашения об увеличении тарифов на выполняемые услуги с учетом инфляции и изменения цен на топливо, заявки клиентов максимально закрываются на условиях SPOT.
4. Проводится рекламная кампания с целью привлечения новых клиентов, с которым заключаются с условием предоплаты услуг.

Вышеприведенные меры Руководство рассматривает как условия для стабильного дальнейшего существования Общества в 2026 году даже при отсутствии возможности Акционера оказывать прямую финансовую помощь.

#### **10. Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

#### **11. Обеспечения собственных обязательств и обязательств третьих лиц**

На начало и конец отчетного периода, а также на дату утверждения годовой отчетности у Общества отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства, а также по обязательствам третьих лиц.

**12. Соблюдение требований Федерального закона №273-ФЗ от 25.12.2008 "О противодействии коррупции"). Федерального закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"**

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.

Общество соблюдает требования Федерального закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" при осуществлении своей деятельности, указании и раскрытии информации о бенефициарных владельцах и др.

**13. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды**

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды в отчетном периоде не производилась.

**14. Информация о прекращаемой деятельности**

Решения о прекращении деятельности (части деятельности) единственным Акционером и исполнительным органом Общества не принимались (в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«30» марта 2026 года



*Handwritten signature of K.A. Chibrikov*  
*Handwritten signature of G.V. Vasilevskaya*

Чибрикин К.А.

Василевская Г.В.