

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Эколайн»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

*1. Общие сведения*

ООО «Эколайн» ИНН 7719843549 КПП 770901001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 23 апреля 2013 г. № свидетельства: 015792663.

Адрес местонахождения: 105005, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ РАДИО, Д. 24, К. 1, ЭТАЖ 7, ПОМЕЩ. 717

Адрес обособленного подразделения: 105318, Москва, Семеновская пл., д.1-А

Почтовый адрес: 105005, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ РАДИО, Д. 24, К. 1, ЭТАЖ 7, ПОМЕЩ. 717

Участниками общества являются:

1. Селивончик Ольга Николаевна – 33,34%
2. Циций Олег Михайлович – 33,33%
3. Кунаев Максим Андреевич – 33,33%

Уставный капитал общества составляет 1 000,00 тыс. рублей.

Основным видом деятельности общества является организация перевозок железнодорожным транспортом продукции в рамках договоров транспортной экспедиции, а также в рамках оказания услуг с использованием привлеченных вагонов.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. – 39 человек, 2024 г. – 41 человек, 2023 г. – 49 человек.

Курс доллара США к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.25 – 78,2267 руб., на 31.12.24 – 101,6797 руб., на 31.12.23 - 89,6883 руб.

Курс ЕВРО к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.25 – 92,0928 руб., на 31.12.24 – 106,1028 руб., на 31.12.23 - 99,1919 руб.

Курс казахского тенге к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.25 – 0,1550 руб., на 31.12.24 – 0,1949 руб., на 31.12.23 – 0,1977 руб.

Курс китайского юаня к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.25 – 11,1592 руб., на 31.12.24 – 13,4272 руб., на 31.12.23 - 12,5762 руб.

Генеральный директор – Циций Олег Михайлович

Главный бухгалтер – Ананьев Алексей Николаевич

*2. Учетная политика*

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе следующей учетной политики.

## 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации с учетом рациональности, когда установленный в ФСБУ способ приводит к формированию несущественной информации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, а основные средства - по остаточной стоимости.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее по тексту – ФСБУ 6/2020).

Ко вновь приобретенным объектам основных средств применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости, уменьшенной на его ликвидационную стоимость (с учетом существенности данного показателя), путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

При начислении амортизации объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации может применяться специальный коэффициент до 3.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация по основным средствам начинается со следующего месяца после принятия к учету.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной его балансовой стоимости либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств.

На основании п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования устанавливать в целых месяцах. Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями.

Срок полезного использования определяется действующими комиссиями. Комиссии создаются по группам имущества и утверждаются приказом Генерального директора.

14. Порядок установления срока полезного использования для новых объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию:

1) Определить амортизационную группу, в которую необходимо включить объект основных средств.

2) Установить срок полезного использования объекта основных средств равному максимальному значению срока полезного использования, взятому из диапазона сроков полезного использования для амортизационной группы, к которой относится объект основных средств.

3) В отношении объектов основных средств, по которым невозможно определить амортизационную группу срок полезного использования устанавливать согласно рекомендациям комиссии по учету объектов основных средств, при этом минимальный срок полезного использования не должен быть меньше 13 месяцев.

15. Порядок установления срока полезного использования для объектов основных средств, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников:

1) При установлении сроков полезного использования для объектов основных средств, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывать их фактические сроки эксплуатации предыдущими собственниками, при условии, что по таким объектам основных средств амортизация будет начисляться линейным способом.

2) Определить амортизационную группу, к которой относится объект основных средств, и сравнить с данными об амортизационной группе объекта основных средств, полученными от прежнего владельца объекта основных средств.

3) В случае если прежним собственником объекта основных средств на дату ввода в эксплуатацию этого объекта амортизационная группа была определена неверно, а также, в случае если в отношении объекта основных средств невозможно определить амортизационную группу, оставшийся срок полезного использования по такому объекту основных средств устанавливать в порядке, предусмотренном для объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию.

4) В случае если прежним собственником объекта основных средств амортизационная группа была определена верно, срок полезного использования выбирать исходя из меньшего срока полезного использования, рассчитываемого по двум разным методам:

в порядке, предусмотренном для объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию,

или

с учетом срока полезного использования, установленного предыдущим собственником этого основного средства, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного основного средства предыдущим собственником.

5) В случае если срок фактического использования объекта основного средства у предыдущего собственника (предыдущих собственников) окажется равным сроку его полезного использования, определяемому в соответствии с классификацией, или превышающим этот срок, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями эксплуатации объекта основных средств. При этом минимальный срок полезного использования не должен быть меньше 13 месяцев.

6) В случае если имеются расхождения между данными о фактическом времени эксплуатации объекта основных средств, полученными от его прежнего собственника и данными технической документации на данный объект основных средств, то срок полезного использования по такому объекту основных средств устанавливается согласно рекомендации комиссии по учету объектов основных средств.

16. Объекты основных средств учитываются по месту их нахождения в разрезе обособленных структурных подразделений (в случае наличия у них самостоятельного баланса).

17. Учет активов, стоимостью до 100 000 рублей за единицу. Активы, стоимостью до 100 000 рублей (данный пункт может дополняться и меняться в соответствии с законодательством) за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в составе материально-производственных запасов. Аналитический учет таких объектов (кроме приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий) обеспечить в разрезе мест их нахождения (по материально ответственным лицам). После ввода в эксплуатацию данные активы учитываются на предусмотренном забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». Активы стоимостью свыше 10 000 рублей при вводе в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете в количественно-суммовом выражении.

Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитывать в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

18. Переоценка объектов основных средств.

Способ учета последствий переоценки - корректировка первоначальной стоимости и амортизации

19. Инвентаризация объектов основных средств.

Инвентаризацию объектов основных средств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Наличие вагонов при проведении ежегодной инвентаризации подтверждать данными о дислокации вагонов по состоянию на дату проведения инвентаризации.

При невозможности провести инвентаризацию в последний день отчетного года, например, по причине не рабочего дня, инвентаризацию проводить на последний рабочий день отчетного года, и на этот же день обеспечить получение данных о дислокации вагонов. При наличии операций по купле – продаже объектов основных средств в оставшиеся дни отчетного года необходимо составить документ, в котором указать объекты основных средств и их количество на дату проведения инвентаризации, количество приобретенных / выбывших объектов основных средств, количество объектов основных средств на 31 декабря отчетного года.

20. Затраты по ремонту основных средств некапитального характера включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Ремонтный фонд не создавать.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии используется метод списания по средней скользящей стоимости единицы материалов по каждому месту их хранения.

### **2.4. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных в договорах между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

### **2.5. Учет по кредитам и займам**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н (далее по тексту – ПБУ 15/2008).

Полученные организацией краткосрочные (на срок не более 12 месяцев) кредиты и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Полученные организацией долгосрочные (на срок более 12 месяцев) кредиты и займы отражаются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочных кредитов и займов в краткосрочные кредиты и займы осуществляется.

Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.8 ПБУ 15/2008).

### **2.6. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском отчете соответствует установленной величине в Уставе Общества.

### **2.7. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и отгрузки продукции покупателям (или выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

### **2.8. Признание расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, с соблюдением требований законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена и документально оформлена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Учет текущих затрат, связанных с выполнением работ и оказанием услуг вести по видам деятельности в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» закрывается ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж» по видам деятельности.

- Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием предприятия, учитывать на 26 счете «Общехозяйственные расходы».
- По окончании месяца общехозяйственные расходы относить на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, по которой срок исковой давности истек, (нереальная для взыскания), списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и по распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Определяет степень надежности контрагента и признает просроченную дебиторскую задолженность сомнительным долгом комиссия, утвержденная приказом Генерального директора. В случае признания дебиторской задолженности сомнительным долгом оформляется соответствующее решение комиссии, которое утверждается Генеральным директором.

Сомнительным долгом считаются - дебиторская задолженность организации, которая не погашена по истечении 90 дней с момента, установленного договором, не обеспечена соответствующими гарантиями, а также признана сомнительной комиссией предприятия (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н). По сомнительным долгам, непогашенным в течение свыше 90 дней – резервируется 100 % задолженности.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При наличии встречного долга, резерв создается в сумме превышения дебиторской задолженности над кредиторской задолженностью. Долги между связанными сторонами не признаются сомнительными. Сумма неиспользованного резерва включается в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором резерв не был использован.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; причитающиеся Обществу штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; курсовые разницы.

В составе прочих расходов также учитываются расходы, носящие социальный характер: выплата материальной помощи, дополнительные социальные выплаты сотрудникам на основании локальных нормативных актов Общества, и другие аналогичные расходы. Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.02 «Прочие расходы».

## **2.9. Учетная политика в отношении валютных активов и обязательств**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденному Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, пересчитывать в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

Доходы и расходы от купли-продажи валюты в отчетности показываются развернуто.

## **2.10. Учетная политика в отношении расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто по соответствующей аналитике.

## **2.11. Учетная политика в отношении раздельного учета НДС**

Выручка отражается в учете с применением счета 90.01 в разрезе применяемых налоговых ставок НДС (аналитика одноименного субконто): 20%, 0%; Без НДС. По операциям, облагаемым НДС по ставке 20%, налог начисляется проводкой Дт90.03 – Кт68.02. Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и иных применимых нормативных правовых актов.

Операциям по статьям прочих доходов облагаемым НДС налог начисляется проводкой Дт91.02 – Кт68.02.

Учет налога, предъявленного поставщиками и подрядчиками, уплаченного таможенным органам, принятого к учету в процессе внесения основных средств в уставный капитал

ведется с применением субсчетов счета 19. Назначение субсчетов соответствует их наименованию.

Сумма налога по приобретенным товарам (работам, услугам) распределяется на операции, облагаемые по ставке 0%, и до момента обоснования применения ставки 0%, либо до момента начисления налога на 181 день учитывается с применением счета 19.07 в разрезе документов отгрузки, по которым впоследствии будет обосновываться применение ставки 0%.

Распределение входящего НДС производится по каждому счету-фактуре. При приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав для реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых, облагаются по различным налоговым ставкам и (или) не подлежат налогообложению, регистрация счета-фактуры в книге покупок производится на ту сумму, на которую организация получает право на вычет в текущем налоговом периоде. Счета-фактуры, отнесенные частично на счет 19.07, в этой части регистрируются в книге покупок по мере возникновения права на налоговые вычеты (подтверждение ставки 0% или 181 день).

Распределению подлежит весь входящий НДС по расходам, одновременно относящимся как к облагаемым по разным ставкам, так и к необлагаемым НДС операциям.

Пропорция, согласно ст.170 НК РФ, определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. Стоимость отгруженных услуг по разным ставкам НДС в деятельности компании определяется пропорционально выручке от реализации таких услуг по разным ставкам.

## **2.12. Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

В составе эквивалентов денежных средств отражаются:

- депозиты до востребования или краткосрочные со сроком менее 3-х месяцев, открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами (на основании положений п. 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между:

- статьями активов и пассивов
- статьями доходов и расходов.

## **2.13. Вступительные и сравнительные данные**

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2022 г.

В балансе авансы полученные от покупателей и авансы выданные поставщикам показаны без НДС.

Авансы в валюте пересчитываются в рубли на дату получения.

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

#### 2.14. Аренда.

1. Для учета аренды имущества с 2022 года применяется ФСБУ 25/2018.

Арендатор.

Общество, руководствуясь требованием рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008), признает право пользования активом (ФСБУ 25/2018) и обязательство по аренде по долгосрочным договорам аренды (более года) не содержащих опционов о досрочном расторжении по инициативе любой стороны, в том числе и с предварительным уведомлением менее чем за 12 месяцев.

По договорам подписанным на неопределенный срок и не имеющим вышеуказанных опционов, которые могут признаваться Обществом как долгосрочные в силу наличия обстоятельств обуславливающих экономический стимул для пролонгации, в целях учета согласно ФСБУ 25/2018 признается срок действия равный году. По истечению данного срока, в случае нерасторжения таких договоров, в целях учета согласно ФСБУ 25/2018 срок продления аренды признаётся равным одному году.

Договоры аренды не соответствующие вышеуказанным условиям и не предусматривающие переход права собственности на предмет аренды к арендатору признаются договорами операционной аренды. Право пользования активом по таким договорам в учете не признается, так как в рамках таких договоров сроки, объем и прочие условия аренды меняются пропорционально волатильности рынка грузоперевозок и не формируют одновременно безусловных, долгосрочных и существенных обязательств и прав.

Операционная аренда ж. д. вагонов имеет следующие особенности:

- Плавающие ставки аренды. Цена операционной аренды складывается индивидуально для конкретного договора (или даже для отдельной группы вагонов) путем достижения с контрагентом согласованной цены аренды. Ценообразование находится под влиянием широкого перечня факторов: модель вагона, география дислокации вагонов, количество вагонов (группа) в определенной локации, «возраст» вагонов в группе (сроки службы до планового ремонта), характеристики вагона (например наличие/отсутствие бортов на полувагоне), наличие заказов на перевозку, маршруты грузопотоков, распределение между сторонами договора ответственности за содержание вагона (ремонт), соблюдение сторонами определенных ковенант (например предельное количество вагонов в ремонте), маркетинговые стратегии и т.п. Стороны договора, постоянно анализируя вышеуказанные факторы, регулярно, в среднем раз в квартал, пересматривают размеры арендных ставок и требуемое кол-во вагонов.
- Непрогнозируемое кол-во вагонов в аренде. По каждому договору постоянно происходит движение вагонов по вводу-выводу в/из аренды.
- Непрогнозируемый срок аренды. Под влиянием вышеуказанных факторов, какие-то договоры могут быть продлены, а какие-то расторгнуты досрочно. Незначительный период не подлежащий досрочному расторжению (30 - 60 дней). Отсутствие уместных фактов и обстоятельств, которые обуславливали бы наличие у арендатора экономического стимула для не расторжения или пролонгации аренды (п. В37 МСФО (IFRS) 16)., таких например как:

- значительные усовершенствования арендованного имущества;
- затраты, связанные с прекращением аренды.
- Непрогнозируемые периоды начисления арендной платы. Начисление арендной платы приостанавливается по различным причинам: нахождение вагонов в ремонте, ограничение прав пользования, запрет курсирования, простой в ожидании оформления транспортных документов и т.п.

Арендодатель.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 к договорам, в которых является арендодателем, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Переходное положение.

Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 настоящего Стандарта, арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, указанной ЦБ РФ на сайте [https://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/) в разделе «Сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, долларах США и евро. Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.»

Прочее.

Способы амортизации ППА (п. 17 ФСБУ 25/2018): Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Стороны договора, реагируя на состояние рынка и другие внешние факторы, регулярно пересматривают условия аренды, вследствие чего арендные ставки находятся в рыночном коридоре цен, а скорректированная соответствующим образом стоимость ППА не имеет признаков обесценения в контексте МСФО 36.

Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

Статья «Основные средства» (строка 1150) «Бухгалтерского баланса» включает в себя: Данные о движении основных средств Общества в течение отчетного года по основным группам:

тыс.руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	886	878	8		8			886	886	
Транспортные средства	7 445 864	3 163 142	4 282 722	1 137 777	2 722 545	4 092 923	4 101 495	4 490 717	1 784 192	2 706 526
Производственный и хозяйственный инвентарь	315	70	245		53			315	123	191
Другие виды основных средств	595	397	198		45			595	442	153
<b>Итого</b>	<b>7 447 660</b>	<b>3 164 487</b>	<b>4 283 173</b>					<b>4 492 513</b>	<b>1 785 643</b>	<b>2 706 870</b>

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Переоценка объектов основных средств в 2025 году не производилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

Общество в отчетном периоде арендовало объекты основных средств. По состоянию на 31.12.2025 г. перечень объектов, полученных по договорам аренды, представлен следующим образом:

Наименование	ВСЕГО на 31.12.25	Зерновозы									
		13-2114-07 (Алтай)	13-9997 (ЗМК)	13-9924-01	13-6895	19-9858 (ЗМК)	19-6869 (ЗМК)	19-6870 (ЗМК)	19-3054-04 (Брянск)	19-9950 (Барнаул)	19-9549
<b>ВСЕГО ( кол-во вагонов)</b>		<b>650</b>	<b>1746</b>	<b>364</b>	<b>350</b>	<b>400</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>32</b>	<b>1468</b>	<b>300</b>
НеоТранс	399					399					
Репетек	2532	35	683	364	350					800	300
Максима Логистик	1335	135	596					50		554	
Гиннес Рейл	942	180	466				100	50	32	114	
Стальной путь	212	212									
<b>Итого Аренда</b>	<b>5420</b>	<b>562</b>	<b>1745</b>	<b>364</b>	<b>350</b>	<b>399</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>32</b>	<b>1468</b>	<b>300</b>
<b>ИТОГО по типам вагонам</b>			<b>3021</b>					<b>2399</b>			

Кроме того Общество арендует:

- у ООО «МаксЭкспресс» офисное помещение по адресу 105318, Москва, Семеновская пл., д.1-А, 7 этаж. Денежная оценка помещения арендодателем не предоставлена.

- у ООО «Р-Эстейт» по июнь 2024 и с июня 2024 у Магомедов Запир Гаджимурадович ИП офисное помещение по адресу 105005, Москва, ул.Радио, д.24, корп.1, этаж 7, помещ. 717. Денежная оценка помещения арендодателем не предоставлена.

По состоянию на 31.12.25 на счете 01.03 числится Право пользования активами:

(тыс. руб.)

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
<b>Основные средства</b>		
01.03		
ППА (аренда вагонов у НеоТранс по ФСБУ 25)	147 407	
ППА (аренда вагонов у Репетек по ФСБУ 25)	1 658 880	
ППА (аренда вагонов у Гиннес Рейл по ФСБУ 25)	1 816 142	
ППА (аренда вагонов у Максима Логистик по ФСБУ 25)	744 564	
ППА (аренда вагонов у Стальной путь по ФСБУ 25)	110 174	
<b>Итого</b>	<b>4 477 167</b>	

### Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.2. Структура дебиторской задолженности Общества:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>796 929</b>	<b>795 862</b>	<b>413618</b>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 248	1 717	5 356
Расчеты с покупателями и заказчиками	325 492	275 924	94 611
Расчеты по налогам и сборам		10 358	121 986
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	123 975	139 871	
Сальдо по ЕНС	0	26 624	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	403	589	516
Расчеты с персоналом по оплате труда	23		
Расчеты с подотчетными лицами	1		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	345 787	340 779	191149
в том числе:			
Расчеты по претензиям	57 260	81 030	14 589
Расчеты по претензиям (в валюте)	3 252	4 227	
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (проценты к получению)	50 919	37 472	18 897

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (уплаченный ж.д.тариф)	154 707	146 770	122 836
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте) (уплаченный ж.д.тариф)	57 982	706	15 990
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 072	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (выставленный возмещаемый ж.д.тариф)	21667	67 502	18 040
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)			797

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

### 3.3. Структура кредиторской задолженности Общества:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>582 234</b>	<b>1 548 292</b>	<b>2 495 211</b>
в том числе:			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Аренда (ППА))	582 234	1 548 292	2 495 211
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>4 057 997</b>	<b>4 141 962</b>	<b>5 610 668</b>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	458 842	275 500	633919
Расчеты с покупателями и заказчиками	313 370	331 813	434076
Расчеты по налогам и сборам	66	16	4941
Сальдо по ЕНС	862		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 044	3 126	3409
Расчеты с подотчетными лицами	3	30	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	14	-	-
Задолженность участникам по выплате дохода	195 775	195 775	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	<b>3 086 021</b>	<b>3 335 702</b>	<b>4 534 319</b>
в том числе:			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (ж.д.тариф)	28 210	81 566	27954
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте) (оформление ж.д. документов)	59 036	46 129	370

Задолженность по арендным платежам	442 257		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		206	195
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (выставленный возмещаемый ж.д. тариф)	2848		
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	3		
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам(проценты к уплате)			8
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Аренда (ППА))	2 553 667	3 207 801	4 505 792

На счете 76.09 числятся обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/18:

Контрагенты	(тыс. руб.)		
	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
<b>76.09</b>		4 756 093	7 001 003
<i>ВИКАИНВЕСТ Инвестиционная компания АО</i>			910
<i>Гиннес Рейл ООО</i>	745 088	1 160 065	1 843 675
<i>Максима Логистик ООО</i>		695 002	1 984 481
<i>МаксЭкспресс ООО</i>			5 206
<i>НеоТранс ООО</i>		378 401	613 723
<i>Р-ЭСТЕЙТ ООО</i>			168
<i>Репетек ООО</i>		1 791 483	2 419 127
<i>Спецлогистика ООО</i>			133 714
<i>Стальной путь ООО</i>	67 877	731 142	
<b>ИТОГО</b>	<b>745 088</b>	<b>4 756 093</b>	<b>7 001 003</b>
<b>76.07.1</b>			
<i>Максима Логистик ООО</i>	516 648		
<i>НеоТранс ООО</i>	147 407		
<i>Репетек ООО</i>	1 658 880		
<b>ИТОГО</b>	<b>2 322 935</b>		

По результатам инвентаризации кредиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

### 3.4. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.5. Налоги и сборы

Задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2025 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Налог на прибыль	19		4 941
Транспортный налог	47	16	

Настоящая задолженность не является просроченной и уплачена по сроку в 2026 году. В отчетном году Общество получило прибыль как по данным бухгалтерского учета, так и по данным налогового учета.

Убыток по данным бухгалтерского учета в 2025 г. составил **745 687 тыс. рублей**, убыток для целей налогообложения в 2025 г. составил **729 916 тыс. рублей**.

Прибыль по данным бухгалтерского учета в 2024 г. составила **344 825 тыс. рублей**, прибыль для целей налогообложения в 2024 г. составила **219 987 тыс. рублей**.

Прибыль по данным бухгалтерского учета в 2023 г. составила **59 865 тыс. рублей**, прибыль для целей налогообложения в 2023 г. составила **317 201 тыс. рублей**.

При этом постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отчетного периода в сумме 1 544 тыс.руб. обусловлены расходами не уменьшающими налогооблагаемую базу и курсовыми разницеями. Изменение отложенных налоговых активов возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отчетного периода в сумме 804 656 тыс.руб. обусловлены разницей в начислении права пользования активами (аренда) в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отчетного периода в сумме 540 911 тыс.руб. обусловлены разницей в начислении обязательств по аренде в бухгалтерском и налоговом учете.

### 3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Выручка	5 883 854	6 775 331	6 698 822
В т.ч.			
Оказание услуг по организации ж.д.перевозки (0%)	3 309 679	3 759 386	3 619 452
Оказание услуг по организации ж.д.перевозки (С НДС)	2 459 671	3 015 945	3 079 370
Себестоимость продаж	(6 091 357)	(6 055 845)	(5 869 052)
В т.ч.			
Оказание услуг по организации ж.д.перевозки	(374 125)	(306 541)	(346 127)

(0%)			
Оказание услуг по организации ж.д.перевозки (С НДС)	(5 058 666)	(5 749 304)	(5 522 925)
Валовая прибыль (убыток)	(207 503)	719 486	829 770
Коммерческие расходы	(917)	(3 721)	(2 030)
Управленческие расходы	(244 904)	(346 314)	(324 956)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(453 324)</b>	<b>369 451</b>	<b>502 784</b>
Доходы от участия в других организациях			21 954
Проценты к получению	96 171	176 723	126 755
Проценты к уплате	(522 573)	(665 869)	(787 126)
Прочие доходы	197 261	536 500	248 180
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств		2 700	3 917
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	96	14 940	10 007
Штрафы, пени, неустойки к получению	128 201	163 569	143 220
Курсовые разницы		42 046	17 375
Прочие внереализационные доходы (оприходование зап.частей, снятых при ремонте)	65 521	313 245	73 661
Оценочные обязательства по оплате труда	901		
Резервы по сомнительным долгам	2 542		
Прочие расходы	(63 222)	(71 981)	(52 682)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(3 215)	(3 094)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(637)		
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(2)		
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(2 396)		
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(1)		
Расходы на услуги банков	(3 431)	(3 712)	(2 418)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(14 940)	(10 007)
Штрафы, пени, неустойки к уплате		(6 066)	(1 247)
Курсовые разницы	(56 755)	(30 151)	(16 096)
Прочие внереализационные расходы		(13 898)	(19 820)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(745 687)</b>	<b>344 825</b>	<b>59 865</b>
Текущий налог на прибыль	192 952	(66 461)	(63 440)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства			2 613
Изменение отложенных налоговых обязательств			49 180
Прочее		3 919	
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(552 735)</b>	<b>282 283</b>	<b>50 505</b>

Доходы, получаемые компанией, облагаются НДС по ставкам 20%, 0% и имеют место доходы, не облагаемые НДС. Разные ставки НДС связаны с оказанием услуг по организации ж.д.перевозок грузов внутри России, международных ж.д.перевозок, а также услуг по организации ж.д.перевозок вне территории РФ.

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат приведены в табличных пояснениях 6 «Затраты на производство».

Основные виды затрат на производство, относящиеся к услугам по перевозке и предоставлению собственного (арендованного) подвижного состава (отражены по строке 5610 «Материальные затраты» Табличных пояснений 6 «Затраты на производство»):

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	3 256 637	2 690 100	2 430 730
в том числе:			
Аренда подвижного состава	20 894		805
Деловой ремонт			83
Ж/д связь и информационное обеспечение			9 857
Ж/д тариф при перевозке (грузовой)	1 124 603	746 722	874 904
Ж/д тариф при перевозке (порожний)	1 907 150	1 747 725	1 317 145
Отстой вагонов			25
Оформление ж.д. документов			4 212
Пользование вагонами других собственников			119 902
Промывка вагонов			285
Прочие расходы по ТЭО			386
Регистрация подвижного состава			210
Сервисное обслуж. деталей, узлов и КП грузовых вагонов		12 831	4 776
Текущий ремонт	202 280	180 939	103 259
Прочие мат.затраты	1 710	1 882	
Расходы на оплату труда	234 275	326 650	316 642
Отчисления на социальные нужды	27 412	63 284	52 778
Амортизация	2 722 650	3 187 595	3 376 659
Прочие затраты	96 203	138 251	19 229
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 337 178	6 405 880	6 196 038

3.7. Кроме того управленческие и коммерческие расходы составили:

Тыс.руб.

Статьи затрат	Сумма в 2025 году	Сумма в 2024 году	Сумма в 2023 году
Амортизация ППА			
Амортизация ОС	106	243	1 645
Аренда офиса	9591	137	11
Аудиторские услуги	300	264	247
ГСМ, мойка, парковка, мелкое обслуживание	973	825	503
Информационные услуги (интернет, ПО и т.п.)	3170	2 921	2 745

Канцтовары	206	316	301
Командировочные расходы	4687	13 273	3 131
Консалтинг	80	15	
Материалы			
Мобильная связь	389	496	467
Нотариальные услуги	62	114	11
Обслуживание и ремонт оргтехники	109	73	153
Оплата труда	218629	315 747	311 230
Подбор персонала	164	183	106
Покупка оргтехники			90
Почтовые расходы	413	419	360
Представительские расходы (коммерческие расходы)	740	1 134	1 025
Прочие расходы	181	255	82
Расходные материалы к оргтехнике	124	230	162
Реклама (коммерческие расходы)	177	2 588	1 005
Стационарная связь	1098	973	838
Страхование а/м	336	385	498
Страхование прочее	1528	1 354	1 071
ТО и текущий ремонт а/транспорта	1781	511	164
Транспортные расходы	49	64	98
Транспортный налог	62	67	78
Услуги связи			3
Участие в семинарах и конференциях	504	2 943	402
Хозяйственные материалы	362		17
Юридические услуги		4 505	543
<b>Итого</b>	<b>245 821</b>	<b>350 034</b>	<b>326 986</b>

**Расходы, связанные с управлением**

ФОТ управленческого персонала за 2025 год ЭЛ составил 144 563 тыс.руб.

На указанный ФОТ в 2025 году были начислены следующие взносы:

(тыс.руб.)

Единый тариф (до 2024 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболевания
27273	889

ФОТ управленческого персонала за 2024 год ЭЛ составил 222 867 тыс.руб.

На указанный ФОТ в 2024 году были начислены следующие взносы:

(тыс.руб.)

Единый тариф (до 2024 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболевания
36 969	1 337

ФОТ управленческого персонала за 2023 год ЭЛ составил 229 194 тыс.руб.

На указанный ФОТ в 2023 году были начислены следующие взносы:

(тыс.руб.)

Страховые взносы по единому тарифу	Страховые взносы ФСС НС и ПЗ 0,6%
37 495	1 375

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в 2025 году признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### 3.8. Прочие доходы и расходы.

(тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>197 261</b>	<b>536 500</b>	<b>248 180</b>
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств		2 700	3 917
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	96	14 940	10 007
Штрафы, пени, неустойки к получению	128 201	163 569	143 220
Курсовые разницы		42 046	17 375
Прочие внереализационные доходы (оприходование зап.частей, снятых при ремонте)	65 521	313 245	73 661
Оценочные обязательства по оплате труда	901		
Резервы по сомнительным долгам	2 542		
<b>Прочие расходы</b>	<b>(63 222)</b>	<b>(71 981)</b>	<b>(52 682)</b>
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(3 215)	(3 094)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(637)		
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(2)		
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(2 396)		

Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(1)		
Расходы на услуги банков	(3 431)	(3 712)	(2 418)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(14 940)	(10 007)
Штрафы, пени, неустойки к уплате		(6 066)	(1 247)
Курсовые разницы	(56 755)	(30 151)	(16 096)
Прочие внереализационные расходы		(13 898)	(19 820)

### 3.9. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств показатели, отраженные по стр.4119 «Прочие поступления» сложились из следующих платежей:

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб. (за 2025 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2024 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2023 год)
Штрафы по договорным обязательствам	48 453	95 098	102 053
Поступление процентов по выданным займам	84 934	169 614	159 453
Прочие поступления	265 545	203 010	399 109
В т.ч.			
<i>Возврат НДС из бюджета</i>			401 834
<i>Возврат госпошлины</i>			
<i>Поступление страхового возмещения</i>		80 857	
<i>Зачисление при конвертации валюты</i>			(2 725)
<i>Услуги банка (возврат)</i>	19	12	
<i>Поступления по арбитражным судам</i>		159 165	
<i>Прочее</i>	107 216	(1 654)	
<i>Возмещаемые расходы (свернуто)</i>	80 596	(35 370)	
<i>Прочие налоги и сборы</i>	77 714		
<b>ИТОГО</b>	<b>398 932</b>	<b>467 722</b>	<b>660 615</b>

В Отчете о движении денежных средств показатели, отраженные по стр.4129 «Прочие платежи» сложились из следующих:

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб. (за 2025 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2024 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2023 год)
Выдача под авансовый отчет	1998	3 855	21 844
Купля-продажа валюты		8 422	
Прочие налоги и сборы (транспортный налог)	44	56	175
Услуги банка	2358	2 028	1 358

Штрафы по договорным обязательствам	4032	1 666	2 383
Госпошлина			1 611
Списание при конвертации			5 475
Оплата НДС в составе платежей поставщикам			361 418
<b>ИТОГО</b>	<b>8432</b>	<b>16 027</b>	<b>394 264</b>

В Отчете о движении денежных средств показатели, отраженные по стр.4229 «Прочие платежи» сложились из следующих платежей:

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб. (за 2025 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2024 год)	Сумма, тыс.руб. (за 2023 год)
Прочие платежи,		477	
В т.ч. Взнос в имущество		477	
- Донской порт ООО			
- Калачевская логистическая компания ООО			
- Калачевский речной порт ООО			
- ТЕМИР МЛ ТОО		477	

#### 4.1. Займы и кредиты полученные и выданные

Наименование организации	№ договора	Дата договора	Валюта	Дата погашения осн. долга	Остаток основного долга на 01.01.2025г	Получено в 2025	Погашено в 2025	тыс.руб.		
								Осн. Долг на 31.12.25	Задолженность по %% на 31.12.25	Начислено % за период
<b>Полученные</b>								271 500		
СпецЛогистика ООО	Договор 004/Ф/СЛ-25 от 19.08.2025	19.08.2025	RUR	19.08.2027	271 500			271 500	15 461	15 461
<b>Выданные</b>								308 952		
Калачевская логистическая компания ООО	Договор Э-010/Ф-22 от 21.07.2022	21.07.2022	RUR	20.07.2023	1 580	1 615		3 195	926	368
КРП ООО	Договор Э-011/Ф-22 от 26.08.2022	26.08.2022	RUR	25.08.2023	74 100	35 030	6 500	102 630	37 013	16 802
БЕТТА ООО	Договор Э-003/Ф-23 от 20.03.2023	20.03.2023	RUR	19.03.2025	37 500		15 000	22 500	(3)	7 620
ДОНСКОЙ ПОРТ ООО	Договор Э-006/Ф-23 от 20.04.2023	20.04.2023	RUR	19.04.2024	21 680	40 335	32 668	29 347	11 174	6 452
ДОНСКОЙ ПОРТ ООО	Договор Э-002/Ф-25 от 03.03.2025	03.03.2025	RUR	02.03.2026		253 700	150 650	103 050		16 945
ТЕМИР МЛ ТОО	Договор Э-003/Ф-25 от 05.05.2025	05.05.2025	RUR	04.05.2026		20 300		20 300	323	323
Левана ООО	Договор Э004/Ф-25 от 08.09.2025	08.09.2025	RUR	30.09.2026		29 400	1 470	27 930	1 430	1 430
Стальной путь ООО	Договор Э-003/Ф-24 от 27.06.2024	27.06.2024	RUR	26.06.2025		430 330	430 330			24 408

#### 4.2. События после отчетной даты

1. Значимые события после отчетной даты (после 31 декабря 2025) отсутствуют.

2. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на дальнейшую деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 4.3. Прекращаемая деятельность

На 2026 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

#### 4.4. Информация о связанных сторонах

##### 1. Список связанных сторон на 31.12.2025

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Эколайн»

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Селивончик Ольга Николаевна		- лицо имеет 33,33 % количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества - лицо, является аффилированным лицом Общества	33,33%
2	Циций Олег Михайлович		- лицо имеет более 33,324 % количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества - лицо, является аффилированным лицом Общества	33,324%
3	Кунаев Максим Андреевич		- лицо имеет более 33,33 % количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества - лицо, является аффилированным лицом Общества	33,33%

Конечными бенефициарами являются Циций Олег Михайлович, Селивончик Ольга Николаевна и Кунаев Максим Андреевич

Перечень субъектов, которых способно контролировать или оказывать влияние на их деятельность ООО «Эколайн»

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	ТОО "ТЕМИР МЛ"	010009 Республика Казахстан, г. Астана,	Дочернее общество	100%

		район Еслиль, ул. Сарайшык 34, ВП-36		
2	ООО «Левана»	ул.Семафорная, д.219, г.Красноярск, Красноярский край, 660012	Зависимое общество	49%
3	ООО «Максима Логистик»	107023, Москва г, Семеновская пл, дом.№ 1А	Компания связана через общего участника – Циций О.М., владеющего 27,5% долей в УК	27,5%
4	ООО «НеоТранс»	107023, Москва г, Семеновская пл, дом.№ 1А	Компания связана через общих участников – Циций О.М., Кунаев М.А.	26%
5	ООО «Репетек»	107023, Москва г, Семеновская пл, дом.№ 1А	Компания связана через общих участников – Циций О.М., Кунаев М.А.	26%
6	ООО «АДМИРАЛЬ»	404507, Волгоградская область, Калач-на-Дону город, Портовый переулок, дом 1	Дочернее общество	100%
7	ООО «Донской порт»	404507, Волгоградская обл., р-н Калачевский, г.Калач-на-Дону, пер.Портовый, 1	Дочернее общество	100%
8	ООО «Калачевская логистическая компания»	400010, Волгоградская область, Волгоград город, Курская улица, дом 33	Дочернее общество	100%
9	ООО «Калачевский речной порт»	404507, Волгоградская обл., Калачевский р-н, г.Калач-на-Дону, Портовый пер., 1	Дочернее общество	100%

*Данные за 2023 год:*

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение генеральному директору Циций О.М. выплачивалось ежемесячно в качестве заработной платы (за год – 112 475 тыс.руб.)

Также в 2023 году были выплачены дивиденды – Циций О.М. – 220 110 тыс.руб., Селивончик О.Н. – 220 176 тыс.руб., Кунаев М.А. – 218 586 тыс.руб.

В адрес ООО «Левана» в 2023 были оказаны услуги

-по Договору Э-254/К-18 от 29.10.2018 по организации перевозки лесных грузов на сумму 103 788 тыс.руб. Были получены д/с в сумме 104 561 тыс.руб.

От ООО «Левана» были получены дивиденды за 2022 год в размере 13 428 тыс.руб.

Задолженность ООО «Левана» перед ООО «Эколайн» по состоянию на 31.12.23 составляет 7 893 тыс.руб.

*Данные за 2024 год:*

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение генеральному директору Циций О.М. выплачивалось ежемесячно в качестве заработной платы (за год – 99 906 тыс.руб.)

Также в 2024 году были выплачены дивиденды – Циций О.М. – 34 250 тыс.руб., Селивончик О.Н. – 34 251 тыс.руб., Кунаев М.А. – 34 250 тыс.руб.

В адрес ООО «Левана» в 2024 были оказаны услуги

-по Договору Э-254/К-18 от 29.10.2018 по организации перевозки лесных грузов на сумму 25 647 тыс.руб. Были получены д/с в сумме 24 667 тыс.руб.

От ООО «Левана» были получены дивиденды за 2023 год в размере 8 526 тыс.руб.

Задолженность ООО «Левана» перед ООО «Эколайн» по состоянию на 31.12.24 составляет 1 114 тыс.руб.

Данные за 2025 год:

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение генеральному директору Циций О.М. выплачивалось ежемесячно в качестве заработной платы (за 2025 год – 70 034 тыс.руб.)

В адрес ООО «Левана» в 2025 были оказаны услуги

-по Договору Э-254/К-18 от 29.10.2018 по организации перевозки лесных грузов на сумму 1 040 тыс.руб. Были получены д/с в сумме 2 054 тыс.руб. Задолженность ООО «Эколайн» по полученному авансу по состоянию на 31.12.25 составляет 320 тыс.руб.

- по Договору Э-004/Ф-25 от 08.09.2025 в адрес ООО «Левана» был выдан займ 29 400 тыс.руб., задолженность по займу на 31.12.2025 составляет 27 930 тыс.руб. Начислены проценты в сумме 1 430 тыс.руб.

По взаимоотношениям с ООО «Максима Логистик»

тыс.руб.

Контрагенты	Обороты за период 2023		Обороты за период 2024		Обороты за период 2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
Договоры									
Счет									
Максима Логистик ООО									
Договор 001/Т-24 от 26.06.2024			3 240	3 240					Продажа ОС
62			3 240	3 240					
Гарантийное письмо БН от 23.07.2024			6 963	6 963					А/билеты
76			6 963	6 963					
Договор 065/Т/МП-16 от 15.01.2016	35 417	32 172	49 231	49 477	26 148	19 637	0	1 988	Покупка зап.частей к вагонам
60	35 417	32 172	49 231	49 477	26 148	19 637	0	1 988	
Договор 066/Т/МП-22 от 01.04.2022	4 400	5 931	10 900	16 789	56 446	64 767	0	16 886	Сервисное обслуживание деталей вагонов
60	4 400	5 931	10 900	16 789	56 446	64 767	0	16 886	
Договор 090/К/МП-15 от 23.03.2015					260	260	0	0	Пользование вагонами
60					260	260	0	0	
Договор 0967/1/25 от 05.11.2025					1	1	0	0	Ж.д.тариф
76					1	1	0	0	
Договор 1066/1/25 от 28.11.2025					22	0	22	0	Ж.д.тариф
76					22	0	22	0	
Договор 208/К/МП-22 от 15.08.2022	7 627	5 821	33 253	33 570	8 922	8 215	2 281	0	Ж.д.тариф
76	7 627	5 821	33 253	33 570	8 922	8 215	2 281	0	

Договор 208/КМЛ-22 от 15.08.2022	2 827 716	3 840 091	3 068 961	1 785 101	1 965 222	2 110 452	0	958 905	Аренда вагонов
60	2 022 742	2 107 609	2 201 436	2 207 055	884 994	766 320	0	0	
76	804 974	1 732 481	867 526	421 953	1 080 229	1 344 132	0	958 905	
Договор 208/КМЛ-22 от 15.08.2022 (агент.)			375	410	35	0	0	0	Ж.д.тариф
76			375	410	35	0	0	0	
Договор 026/ПМЛ-13 от 01.06.2013	10 669	10 590	11 226	11 257	10 933	10 938	0	944	Информационные услуги
60	10 669	10 590	11 226	11 257	10 933	10 938	0	944	
Договор № БН от 10.07.2024			1 504	1 504					Обслуживание в а/п
76			1 504	1 504					
Договор Э-001/Т-13 от 01.07.2013	3 568	3 605	6 836	7 268	6 521	6 725	0	1 811	Ремонт вагонов
60	3 568	3 605	6 836	7 268	6 521	6 725	0	1 811	
Договор Э-001/Т-13 от 01.07.2013 (с агентом)	76 325	72 071	111 984	145 561	178 365	152 773	0	26 454	Ремонт вагонов
76	76 325	72 071	111 984	145 561	178 365	152 773	0	26 454	
Договор Э-003/Ф-20 от 25.05.2020	790 428	576 361	667 970	1 001 980	0	56	0	0	Займ выданный
58	746 925	532 850	579 750	913 825	0	56	0	0	
76	43 503	43 511	88 220	88 155					
Договор Э-007/Т-16 от 15.01.2016	5 585	5 900	5 903	5 926	10 419	12 571	0	186	Продажа зап.частей к вагонам
62	5 585	5 900	5 903	5 926	10 419	12 571	0	186	
Договор Э-007/Т-16 от 15.01.2016 (Без НДС)					15	15	0	0	
62					15	15	0	0	
Договор Э-008/К-15 от 21.01.2015	126	134							Услуги по ж.д.перевозке грузов
62	126	134							
Договор Э-008/К-15 от 21.01.2015 (0%)	119	265		5					Услуги по ж.д.перевозке грузов
62	119	265		5					
Договор Э-038/К-13 от 01.11.2013	1 826	1 928	3 244	3 385	1 647	1 297	0	23	Оплата ж.д.тарифа
60	1 826	1 928	3 244	3 385	1 647	1 297	0	23	
Договор Э-038/К-13 от 01.11.2013 (с агентом)	73 723	74 841	135 357	140 975	57 804	45 300	0	849	Оплата ж.д.тарифа
76	73 723	74 841	135 357	140 975	57 804	45 300	0	849	
Письмо 0611/24 от 01.07.2024			22	22					Ремонт вагонов
60			22	22					
Письмо 0611/24 от 01.07.2024 (агент.)			444	444					Ремонт вагонов
76			444	444					
Письмо 0423/1/23 от 03.11.2023	39	39							Ж.д.тариф
76	39	39							

Письмо 201/23 от 12.07.2023	12	12																	Перерегистрация вагонов
60	12	12																	
Письмо 201/23 от 12.07.2023 (агент.)	240	240																	Перерегистрация вагонов
76	240	240																	
Письмо 326/1/23 от 15.12.2023	-	0																	Ж.д. билет
60	-	0																	
Письмо 326/1/23 от 15.12.2023 (агент.)	-	38																	Ж.д. билет
76	-	38																	
Претензия 249/23 от 14.07.2023	2 383	2 383																	Ремонт вагонов
76	2 383	2 383																	
Претензия 326/21 от 20.07.2021	11	11																	Ремонт вагонов
76	11	11																	
Письмо 326/1/23 от 15.12.2023 (агент.)													38						Ж.д. билет
76													38						
Договор Э-137/К-14 от 14.10.2014										13 804	6 553	7 252	0						Отстой вагонов
62										134	62	72	0						
76										13 670	6 490	7 180	0						
Письмо 0470/1/25 от 19.05.2025										10	10	0	0						Оплата ж.д. тарифа
76										10	10	0	0						
Письмо 0506/1/25 от 30.05.2025										42	42	0	0						Оплата ж.д. тарифа
76										42	42	0	0						
Письмо 0720/1/25 от 25.07.2025										1	1	0	0						Оплата ж.д. тарифа
76										1	1	0	0						
										1	1	0	0						

По взаимоотношениям с ТОО «Темир МЛ»

Контрагенты	Обороты за период 2023		Обороты за период 2024		Обороты за период 2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры									
Счет									
ТЕМИР МЛ ТОО									
Договор Э-003/Ф-25 от 05.05.2025					20 623		20 623		Выданный займ
58					20 300		20 300		
76					323		323		

По взаимоотношениям с ООО «НеоТранс»

Контрагенты	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры									

Счет									
НеоТранс ООО									
Договор 001/П/НТ-23 от 16.01.2023	319	319	60	9	37	87		59	Покупка запчастей
60	319	319	60	9	37	87		59	
Договор 001/Ф/НТ-22 от 21.06.2022	227 723	154 523							Займ
66	227 723	154 523							
Договор 002/К/НТ-14 от 01.03.2014	7 096	8 495	5 058	3 026	4 506	6 523		45	Ж.д.тариф
76	7 096	8 495	5 088	3 026	4 506	6 523		45	
Договор 002/К/НТ-14 от 01.03.2014	1 373 377	1 109 852	1 515 420	1 219 464	577 480	338 289		154 283	Аренда вагонов
60	950 827	960 270	1 091 388	1 026 724	366 320	362 152		6 675	
76	422 550	149 582	424 032	192 740	211 160	-23 663		147 407	
Договор Э-001/Т-23 от 16.01.2023	9			9	167	167			Продажа колес
62	9			9	167	167			
Гарантийное письмо БН от 23.07.2024			444	444					А/билеты
76			444	444					
Договор БН от 10.07.2024			96	96					Обслуживание в а/п
76			96	96					

По взаимоотношениям с ООО «Репетек»

	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит	
Контрагенты	Обороты за период		Обороты за период		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Договоры									
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит	
Репетек ООО									
Договор 001/К/РПТ-17 от 06.04.2017			5 774 589	5 029 591	3 813 407	3 904 432		1 966 526	
60	3 700 457	3 715 154	4 090 115	3 972 762	2 282 728	2 506 357		307 648	Аренда вагонов
76	1 606 573	549 603	1 684 473	1 056 829	1 530 679	1 398 075		1 658 980	
Договор 001/К/РПТ-17 от 06.04.2017			39 144	37 141	25 633	26 223	4 274		
76	21 874	23 455	39 144	37 141	25 633	26 223	4 274		Аренда вагонов
Договор 001/П/РПТ-23 от 16.01.2023			2 723	2 907	2 851	2 481		612	
60	1 203	2 001	2 723	2 907	2 851	2 481		612	Покупка запчастей
Договор Э-007/П-23 от 16.01.2023	909	909			341	1251			
62	909	909			341	1251			Продажа запчастей

Претензия 219/23 от 20.04.2023										
76	551	551								Ремонт вагонов
Претензия 229/21 от 05.07.2021										
76	229	229								Ремонт вагонов
Гарантийное письмо БН от 23.07.2024			593	593						
76			593	593						А/билеты
Договор БН от 10.07.2024			128	128						
76			128	128						Обслуживание в а/п
Претензия 31/23 от 05.03.2024			978	978						
76			978	978						Ремонт вагонов
Претензия 45/23 от 19.03.2024			620	620						
76			620	620						Ремонт вагонов

По взаимоотношениям с ООО «Адмираль»

Контрагенты	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры									
Счет									
ООО "Адмираль"									
Оплата по разовым счетам									
60	42	42	18	30	37	25			Услуги гостиницы

По взаимоотношениям с ООО «Донской порт»

Контрагенты	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ДОНСКОЙ ПОРТ ООО									
Договор Э-006/Ф-23 от 20.04.2023									Займ
58	42 780	23 150	6 570	5 520	40 335	32 668	29 347		
76	1 200		4 485	159	6 452	804	11 174		
Договор Э-002/Ф-25 от 03.03.2025									Займ

58					253 700	150 650	103 050		
76					16945	16945			
Договор Э-009/К-25 от 21.01.2025									Предоставление вагонов
62					25 486	25 518		32	
76					498	498			

По взаимоотношениям с ООО «Калачевская логистическая компания»

Контрагенты	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры									
Счет									
Калачевская логистическая компания ООО									
Договор Э-010/Ф-22 от 21.07.2022									
58					1615		3 195		Займ
76	189		312		1368	1000	926		

По взаимоотношениям с ООО «Калачевский речной порт»

Контрагенты	2023		2024		2025		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотн ошений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры									
Счет									
КРП ООО									
Договор Э-009/Ф- 22 от 21.07.2022									
58		1 410							Займ
76	17	123							
Договор Э-011/Ф- 22 от 26.08.2022									
58	34660		39700	30 500	35 030	6 500	102630		Займ
76	6 477		33295	20 000	16 802		37013		

Помимо описанных выше, другие операции со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

## Условные и оценочные обязательства

### 4.5. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Резерв создается, исходя из количества фактически неиспользованных каждым из работников дней оплачиваемого отпуска на конец каждого месяца умноженного на среднедневной заработок каждого из работников. Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда Общества, независимо от источников этих выплат. Средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев. Резерв на оплату отпусков формируется с учетом страховых взносов.

*Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков по итогам 2025 года*

Тыс.руб

	ко-во дней неиспользованного отпуска	сумма резерва Дт 26 Кт 96.1.1	сумма страховых взносов Дт 26 Кт 96.1.2	Итого сумма резерва
<b>ИТОГО:</b>	<b>1130</b>	<b>11 921</b>	<b>2 790</b>	<b>14 712</b>
Резерв на начало 2025 года				17 681
Сумма начисленного резерва за 2025 год				20 356
Сумма использованного резерва за 2025 год				24 125
Доначисление резерва по итогам инвентаризации				799

Сопоставимые аналогичные данные за 2024 год:

Тыс.руб.

	ко-во дней неиспользованного отпуска	сумма резерва Дт 26 Кт 96.1.1	сумма страховых взносов Дт 26 Кт 96.1.2	Итого сумма резерва
<b>ИТОГО:</b>	<b>1132</b>	<b>14539</b>	<b>3142</b>	<b>17681</b>
Резерв на начало 2024 года				15625
Сумма начисленного резерва за 2024 год				31576
Сумма использованного резерва за 2024 год				30455
Доначисление резерва по итогам инвентаризации				-936

Сопоставимые аналогичные данные за 2023 год:

Тыс.руб

	ко-во дней неиспользованного отпуска	сумма резерва Дт 26 Кт 96.1.1	сумма страховых взносов Дт 26 Кт 96.1.2	Итого сумма резерва
<b>ИТОГО:</b>	<b>1209</b>	<b>12846</b>	<b>2779</b>	<b>15625</b>
Резерв на начало 2023 года				26768
Сумма начисленного резерва за 2023 год				40226
Сумма использованного резерва за 2023 год				51369
Доначисление резерва по итогам инвентаризации				-500

Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в отчетном периоде не выдавались.

Имущество ООО «Эколайн» в залог не передавалось.

#### 4.6. Обесценение активов

По результатам анализа активов на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», признаков обесценения основных средств и прав пользования активами не выявлено в виду ежемесячной переоценки ППА в соответствии с текущей ставкой дисконтирования.

#### 4.7. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 у ООО «Эколайн» имеется полученная банковская гарантия банка Финсервис № ВГ046/2025 от 10.11.2025 на сумму 132 947 520,00 рублей в обеспечение получения НДС из бюджета в заявительном порядке. Ставка по БГ 0,9% годовых

Приложения к Пояснениям – Таблицы Пояснений к Балансу

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего							
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	187	-	-	-	-	187
	За 2024 г.	187	-	-	-	-	187
из них исключительные права	За 2025 г.	187	-	-	-	-	187
	За 2024 г.	187	-	-	-	-	187

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего							
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	187	-	-	-	-	187
	За 2024 г.	187	-	-	-	-	187

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	187	-	187	-
в том числе:				
Другие НМА	187	-	187	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-
в том числе:				
Другие НМА	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	7 432 314	(3 158 522)	1 137 777	(4 092 923)	4 101 495	(2 720 914)	4 477 167	(1 777 941)	5 493 279	(3 185 645)	7 432 314	(3 158 522)
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 861 331	(5 466 156)	1 043 914	(5 472 932)	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	892 011	4 283 172	6 409 453
в том числе:			
Офисное оборудование	-	8	143
Транспортные средства	7 299	8 930	10 561
Производственный и хозяйственный инвентарь	191	244	-
Другие виды основных средств	153	197	283
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	3 292
Право пользования активами	2 689 226	4 273 792	6 395 175
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	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	389 132	-	-	-	-	-	-	-	389 132	-
	За 2024 г.	808 730	-	64 097	(483 695)	-	-	-	-	389 132	-
в том числе: Доля в УК, акции	За 2025 г.	185 655	-	-	-	-	-	-	-	185 655	-
	За 2024 г.	185 655	-	63 620	(63 620)	-	-	-	-	185 655	-
Взнос в имущество	За 2025 г.	203 477	-	-	-	-	-	-	-	203 477	-
	За 2024 г.	203 000	-	477	-	-	-	-	-	203 477	-
Займ	За 2025 г.	420 075	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	420 075	-	-	(420 075)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	565 190	-	380 380	(636 618)	-	-	-	-	308 952	-
	За 2024 г.	87 110	-	1 428 850	(948 770)	-	-	-	-	565 190	-
в том числе: Займ	За 2025 г.	565 190	-	380 380	(636 618)	-	-	-	-	308 952	-
	За 2024 г.	87 110	-	1 428 850	(948 770)	-	-	-	-	565 190	-
Итого	За 2025 г.	954 322	-	380 380	(636 618)	-	-	-	-	688 084	-
	За 2024 г.	895 840	-	1 490 947	(1 432 465)	-	-	-	-	954 322	-

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	заграты	стисано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 159	-	6 150 730	(6 151 628)	-	-	X	-	261	-
в том числе:	За 2024 г.	1 410	-	6 131 753	(6 132 004)	-	-	X	-	1 159	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 159	-	59 373	(60 271)	-	-	-	-	261	-
Готовая продукция	За 2024 г.	1 410	-	75 908	(76 189)	-	-	-	-	1 159	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заграты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	6 091 357	(6 091 357)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	6 055 845	(6 055 845)	-	-	-	-	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода									
		поступило					списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам								
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	822 712 420 538	(2 542) (2 672)	209 598 376 826	128 559 163 569	(341 112) (137 311)	(5 686) (130)	819 757 822 712	(2 542) (2 672)	209 598 376 826	128 559 163 569	(341 112) (137 311)	(5 686) (130)	819 757 822 712	(2 542) (2 672)	209 598 376 826	128 559 163 569	(341 112) (137 311)	(5 686) (130)	819 757 822 712	(2 542) (2 672)
в том числе:																					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 717 5 356	-	740 1 638	-	(1 209) (5 276)	-	1 248 1 717	-	740 1 638	-	(1 209) (5 276)	-	1 248 1 717	-	740 1 638	-	(1 209) (5 276)	-	1 248 1 717	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	278 466 97 283	(2 542) (2 672)	185 403 259 715	-	(138 377) (78 532)	(5 686) (130)	325 492 278 466	(2 542) (2 672)	185 403 259 715	-	(138 377) (78 532)	(5 686) (130)	325 492 278 466	(2 542) (2 672)	185 403 259 715	-	(138 377) (78 532)	(5 686) (130)	325 492 278 466	(2 542) (2 672)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	147 476 138 826	-	69 808 27 332	-	(4 595) (18 682)	-	212 689 147 476	-	69 808 27 332	-	(4 595) (18 682)	-	212 689 147 476	-	69 808 27 332	-	(4 595) (18 682)	-	212 689 147 476	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	67 502 18 040	-	15 027 52 677	-	(60 862) (3 215)	-	21 667 67 502	-	15 027 52 677	-	(60 862) (3 215)	-	21 667 67 502	-	15 027 52 677	-	(60 862) (3 215)	-	21 667 67 502	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	125 801 34 284	-	(62 782) (41 416)	128 559 163 569	(80 147) (29 726)	-	111 431 125 801	-	(62 782) (41 416)	128 559 163 569	(80 147) (29 726)	-	111 431 125 801	-	(62 782) (41 416)	128 559 163 569	(80 147) (29 726)	-	111 431 125 801	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 796 4 819	-	(294) 29 056	-	(11 280) (80)	-	22 221 33 796	-	(294) 29 056	-	(11 280) (80)	-	22 221 33 796	-	(294) 29 056	-	(11 280) (80)	-	22 221 33 796	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	139 871 121 324	-	-	-	(15 896) (26 624)	-	123 975 139 871	-	-	-	(15 896) (26 624)	-	123 975 139 871	-	-	-	(15 896) (26 624)	-	123 975 139 871	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 624 -	-	26 624 -	-	-	-	26 624 -	-	26 624 -	-	-	-	26 624 -	-	26 624 -	-	-	-	26 624 -	-

	За 2025 г.	589			(186)				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	516	-	-	-	-	-	-	403
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	73	-	-	-	-	-	589
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	870	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	90	1 672	-	1 935	-	-	-	607
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	2 580	-	1 800	-	-	-	870
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	822 712	209 598	(2 542)	(341 112)	-	(5 686)	X	819 757
	За 2024 г.	420 538	376 826	(2 672)	(137 311)	-	(130)	X	822 712
									(2 542)

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 548 292 2 691 143	271 500	-	(966 058) (1 142 851)	-	-	853 734 1 548 292	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 548 292 2 495 211	-	-	(966 058) (946 919)	-	-	582 234 1 548 292	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	195 932 -	271 500	-	(195 932)	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	271 500	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 337 893 5 644 663	821 792 1 051 154	698	(1 528 488) (2 358 621)	-	-	3 631 198 4 337 893	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	275 500 633 919	454 642	-	(271 299)	-	-	458 842	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	331 813 434 076	274 802	698	(633 919)	-	-	275 500	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	127 695 28 323	286 242	-	(304 685)	-	-	313 370	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	206 195	317 946	-	(420 209)	-	-	331 813	
	За 2025 г. За 2024 г.	206 195	58 916	-	(99 366)	-	-	87 245	
	За 2025 г. За 2024 г.	206 195	101 025	-	(1 653)	-	-	127 695	
	За 2025 г. За 2024 г.	206 195	2 649	-	(6)	-	-	2 848	
	За 2025 г. За 2024 г.	206 195	206	-	(195)	-	-	206	



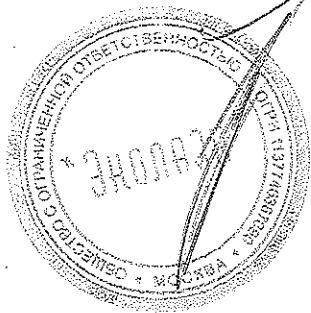
**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 256 637	2 690 100
Затраты на оплату труда	234 275	326 650
Отчисления на социальные нужды	27 412	63 284
Амортизация	2 722 650	3 187 595
Прочие затраты	96 204	138 251
Итого по элементам	6 337 178	6 405 880
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 337 178	6 405 880

**Главный бухгалтер**

**Генеральный директор**

**25.03.2026**



**Ананьев А.Н.**

**Циций О.М.**