

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«Автотор-Терминал» за 2025 год**

Содержание

1. Общая информация об Обществе
 2. Основы подготовки отчетности и учетная политика
 3. Непрерывность деятельности
 4. Внеоборотные активы
 - 4.1. Основные средства
 - 4.2. Нематериальные активы
 - 4.3. Прочие внеоборотные активы
 5. Запасы
 6. Дебиторская задолженность
 7. Денежные средства и денежные эквиваленты
 8. Капитал и резервы
 9. Кредиторская задолженность
 10. Кредиты и займы
 11. Оценочные резервы и оценочные обязательства
 12. Расходы будущих периодов
 13. Налоги
 - 12.1. Налог на прибыль
 - 12.2. НДС и прочие налоги
 14. Доходы
 15. Расходы
 16. Связанные стороны
 17. Условные обязательства и неопределенности
 18. События после отчетной даты
 19. Иная информация
-

1. Общая информация об Обществе (Пояснение 1)

Общество с ограниченной ответственностью «Автотор-Терминал» (далее – Общество) создано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ «26» сентября 2003 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1033901816630
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3905053340

Место нахождения Общества (юридический адрес): 236013, Калининградская область, г. Калининград, ул. Магнитогорская, Д. 4, литер А, кабинет 301.

Фактический адрес (при наличии отличий):-

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор: Пожарский Андрей Юрьевич.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Учредителями (участниками) Общества являются:

Таблица 1 - Состав учредителей (участников) Общества

Наименование / Ф.И.О.	Доля участия, %
ООО "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"	0,005
ООО "АВТОТОР ХОЛДИНГ"	99.995

Среднесписочная численность работников Общества составила: за 2024 год – 41 человек, за 2025 год – 39 человек.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (по ОКВЭД), оказывающие существенное влияние на финансовый результат:

1. Основной вид деятельности: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29), доля в выручке около 99,92 %.
2. Дополнительный вид деятельности: Забор, очистка и распределение воды (код ОКВЭД 36.00), доля в выручке около 0,08 %.

Данные о выручке по видам деятельности сформированы на основе аналитического учета за отчетный период.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика (Пояснение 2)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Отчетность составлена в рублях Российской Федерации, в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от «29» декабря 2024 года № 73.

Основные элементы учетной политики:

- критерии признания и классификации внеоборотных и оборотных активов;
- порядок формирования первоначальной стоимости основных средств, нематериальных активов и запасов;
- методы начисления амортизации;
- порядок формирования резервов (сомнительных долгов, обесценения активов, оценочных обязательств);
- порядок признания выручки и расходов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «Галактика ERP».

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не было.

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Признание доходов и расходов:

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

- Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности на товар покупателю. Выручка от оказания услуг признается по мере выполнения обязательств перед заказчиками (ПБУ 9/99).
- Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются на финансовые результаты отчетного периода (ПБУ 10/99).

Учет основных средств:

- Объектом основных средств организации является актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

- Амортизация начисляется линейным способом.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Учет нематериальных активов:

- Амортизация НМА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.
- НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются и ежегодно проверяются на обесценение.

Учет запасов:

- Материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения.
- При отпуске в производство и ином выбытии, запасы оцениваются по средней себестоимости (п. 36, 39 ФСБУ 5/2019). Такой способ оценки предполагает определение средней себестоимости по каждому виду (единице) запасов.
- Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Резервы и оценочные обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на основании оценки вероятности погашения.
- Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется на основании данных о начисленной заработной плате и количестве дней неиспользованного отпуска.

Учет затрат по займам и кредитам:

- Проценты по заемным средствам, использованным для приобретения инвестиционных активов, включаются в стоимость таких активов.

- Прочие проценты относятся на прочие расходы текущего периода.

Налог на прибыль:

- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации.
- Отложенные налоговые активы и обязательства признаются при наличии временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отчетность:

- Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.
- Существенной признается информация, влияющая на экономические решения пользователей отчетности.
- Доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни организацией показываются свернуто.
- При составлении бухгалтерской отчетности общество использует право отражать в бухгалтерском балансе свернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3. Непрерывность деятельности (Пояснение 3)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

Предприятием по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получен убыток в размере 133 тыс. рублей. Сумма убытка не значительна для предприятия и не ставит под сомнение допущение непрерывности деятельности организации.

Руководством Общества проведена оценка результата финансовой-хозяйственной деятельности и разработан план мероприятий, направленных на поддержание и восстановление финансовой устойчивости. В частности, план предусматривает работу по увеличению маржинальности и оптимизации затрат, управление объемом дебиторской задолженности, а также взаимодействие с основными поставщиками в части управления кредиторской задолженностью.

Таким образом, принцип непрерывности деятельности не нарушается и предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; обязательства предполагается погашать в обычном порядке.

3.1 Риски хозяйственной деятельности

На последний день анализируемого периода (31.12.2025) коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму. Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

4. Внеоборотные активы (Пояснение 4)

4.1. Основные средства (Пояснение 4.1)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. В первоначальную стоимость включаются затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливаются при признании объекта и пересматриваются при наличии оснований.

Движение основных средств за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 2: Движение основных средств за 2025 год

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Перемещение	Остаток на 31.12.2025
Здания и сооружения	-	-	-	-	-

Машины и оборудование	2 613,00	-	-	-	2 613,00
Транспортные средства	-	-	-	-	-
Прочие	15,00	-	-	-	15,00
Итого	2 628,00	8,00	-	-	2 636,00

Амортизация основных средств, тыс. руб.:

Таблица 3: Амортизация основных средств за 2025 год

Группа ОС	Начислено на 01.01.2025	Начислено за 2025 год	Списано при выбытии	Начислено на 31.12.2025
Здания и сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование	2 435,00	178,00	-	2 613,00
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие	5,00	6,00	-	11,00
Итого	2 440,00	184,00	-	2 624,00

Признаков обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

Инвентаризация основных средств проведена 01.11.2024 г.

Расхождений в рамках инвентаризации не выявлено.

4.2. Нематериальные активы (Пояснение 4.2)

По состоянию на 31.12.2025 Общество в бухгалтерском балансе не имеет нематериальных активов.

4.3. Прочие внеоборотные активы (Пояснение 4.3)

По состоянию на 31.12.2025 Общество в бухгалтерском балансе не имеет прочих внеоборотных активов.

5. Запасы (Пояснение 5)

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Фактической себестоимостью запасов признается сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При отпуске в производство и ином выбытии, запасы оцениваются по средней себестоимости (п. 36, 39 ФСБУ 5/2019). Такой способ оценки предполагает определение средней себестоимости по каждому виду (единице) запасов.

Структура запасов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Таблица 5: Структура запасов

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	7 905,00	5 452,00
Незавершенное производство	0,00	0,00
Готовая продукция	0,00	0,00
Товары для перепродажи	2 000,00	0,00
Прочие запасы	0,00	0,00
Итого	9 905,00	5 452,00

На отчетную дату запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Обесценение запасов в отчетном периоде не выявлено.

6. Дебиторская задолженность (Пояснение 6)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.:

Таблица 6: Структура дебиторской задолженности

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	238 636,74	74 249,89
Авансы выданные	1 215,44	25 068,39

Расчеты по налогам и сборам	576,01	605,80
Прочая дебиторская задолженность	356 954,00	373 444,20
Итого	597 382,19	473 368,27

Инвентаризация расчетов с дебиторами проведена по состоянию на 31.12.2025. Суммы дебиторской задолженности полностью подтверждены контрагентами. Сомнительная дебиторская задолженность по не взаимозависимым лицам не выявлена. Задолженность по взаимозависимым предприятиям Общество не включает в резерв по сомнительным долгам.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (Пояснение 7)

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть быстро обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Таблица 7: Структура денежных средств

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	6 650,72	7 431,22
Валютные счета (в пересчете в рубли)	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого	6 650,72	7 431,22

Ограничения на использование денежных средств (например, депонирование, арест) отсутствуют.

В отчетном периоде операции с денежными эквивалентами не проводились.

8. Капитал и резервы (Пояснение 8)

Движение капитала и резервов за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 8: Движение капитала и резервов

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Уставный капитал	20,00	-	20,00
Нераспределенная прибыль	213 081,00	(133,00)	212 948,00
Итого	213 101,00	(133,00)	212 968,00

Изменения в уставном капитале в 2025 году отсутствовали.

9. Кредиторская задолженность (Пояснение 9)

Расчеты с кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Кредиторская задолженность подлежит учету до момента ее полного погашения. Если долг окажется непогашенным, то по истечении срока давности задолженность подлежит списанию (пп. 7, 10.4 ПБУ 9/99).

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.:

Таблица 9: Структура кредиторской задолженности

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132 678,00	45 651,00
Расчеты по налогам и сборам	29 763,00	1 744,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 719,00	2 194,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 284,00	1 604,00
Прочая кредиторская задолженность	403,00	409,00
Итого	167 847,00	51 602,00

Инвентаризация расчетов с кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2025. Существенных отклонений в ходе инвентаризации не выявлено.

10. Кредиты и займы (Пояснение 10)

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты и дополнительные расходы, непосредственно связанные с привлечением заемных средств.

Проценты, относящиеся к инвестиционным активам, капитализируются; прочие проценты признаются прочими расходами периода.

Информация по займам и кредитам на 31.12.2025, тыс. руб.:

Таблица 10: Кредиты и займы

Договор/ кредит р	Вид	Ставк а	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.202 5	Назначен ие
Договор 22/23 от 28.11.20 23 г./ООО "Автофи нанс"	Заем	4,1%	221 150,95	8 651,00	0	229 801,95	Финансир ование текущей деятельно сти
Итого			221 150,95	8 651,00	0	229 801,95	

Проценты по займам и кредитам, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составили 8 651,00 тыс. руб.

11. Оценочные резервы и оценочные обязательства (Пояснение 11)

Оценочные резервы и оценочные обязательства формируются в соответствии с ФСБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Резерв создается по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и рассчитывается исходя из вероятности погашения задолженности и наличия обеспечения.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Таблица 11: Движение резерва по сомнительным долгам за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2025	93,66
Начислено в 2025 году	0,00
Использовано / списано	93,66
Восстановлено	0,00
Остаток на 31.12.2025	0,00

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и рассчитывается исходя из вероятности погашения задолженности и наличия обеспечения. Общество создает резерв в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной (п. 70 Положения, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая одновременно отвечает двум условиям (п. 70 Положения, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н):

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как сомнений в оплате у Общества не возникает.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков формируется исходя из обязательств перед работниками на отчетную дату; при расчете используются данные о средневзвешенном заработке и остатках неиспользованных дней отпуска.

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 составляет 5 646,00 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 104,00 тыс. руб.).

12. Расходы будущих периодов (Пояснение 12)

В соответствии с учетной политикой в составе расходов будущих периодов Общество учитывает затраты, понесенные в связи с предстоящими строительными работами. Остальные затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В отчетном периоде расходов будущих периодов у Общества не было.

13. Налоги (Пояснение 13)

13.1. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 134,00 тыс. руб. (за 2024 год – 97,00 тыс.руб).

В отчетном периоде Общество уменьшало налоговую базу по прибыли на ранее полученные убытки (ст. 283 НК РФ).

Временные разницы и связанные с ними отложенные налоговые активы и обязательства за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 12: Состав временных разниц и движение ОНА/ОНО

Временная разница	Остаток ОНА/ОНО на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток ОНА/ОНО на 31.12.2025
Убытки прошлых лет	2 441,67	(133,81)	2 307,86
Резерв по сомнительным долгам	23,42	(23,42)	0,00
Итого	2 465,09	(157,23)	2 307,86

Отложенный налог на прибыль исчисляется на основании рассчитанных временных разниц.

Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль. Расчет расхода по налогу (дохода по налогу) на прибыль осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Таблица 13: Увязка бухгалтерской и налоговой прибыли за 2025 год, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
		2025 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего по бухгалтерскому учету	158,00
2	Отложенные ОНА (Корректировка резерва по сомнительным долгам)	(94)
	Отложенные ОНО	0,00
	Постоянные разницы	1 006,00
3	Налогооблагаемая прибыль	1 070,00
4	Льгота убыток прошлых лет	(535,00)
5	Налог на прибыль в т.ч.	(291,00)
	Текущий налог на прибыль	(134,00)

	Отложенный налог на прибыль	(157,00)
6	Чистая прибыль (убыток)	(133)

13.2. НДС и прочие налоги

НДС по реализованным товарам (работам, услугам) начисляется в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. В отчетном периоде осуществлялись операции, облагаемые НДС.

Налог на добавленную стоимость за 2025г составил – 23 012,00 тыс. руб. (за 2024г. - 33 091,00 тыс. руб.).

Сумма НДС, удержанная и перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 5 923,43 тыс. руб. (за 2024 год – 5 400,48 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 13 370,80 тыс. руб. (за 2024 год – 12 032,02 тыс. руб.).

Водный налог за 2025 год составил 35,56 тыс. руб. (за 2024 год – 32,94 тыс. руб.).

14. Доходы (Пояснение 14)

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по мере исполнения обязательств перед покупателем (передачи контроля над товаром, работами, услугами), при условии возможности надежной оценки суммы и вероятности поступления экономических выгод.

Выручка за 2025 год составила 569 168,85 тыс. руб. (за 2024 год – 277 661,94 тыс. руб.), в том числе:

Таблица 14: Структура выручки за 2025 год, тыс. руб.

Вид деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Основной вид деятельности	568 720,99	277 383,34
Прочие виды деятельности (реализация технической воды)	447,86	278,60
Прочие доходы	162,48	295,00
в т.ч. проценты к получению	137,58	285,00

	Отложенный налог на прибыль	(157,00)
6	Чистая прибыль (убыток)	(133)

13.2. НДС и прочие налоги

НДС по реализованным товарам (работам, услугам) начисляется в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. В отчетном периоде осуществлялись операции, облагаемые НДС.

Налог на добавленную стоимость за 2025г составил – 23 012,00 тыс. руб. (за 2024г. - 33 091,00 тыс. руб.).

Сумма НДС, удержанная и перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 5 923,43 тыс. руб. (за 2024 год – 5 400,48 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 13 370,80 тыс. руб. (за 2024 год – 12 032,02 тыс. руб.).

Водный налог за 2025 год составил 35,56 тыс. руб. (за 2024 год – 32,94 тыс. руб.).

14. Доходы (Пояснение 14)

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по мере исполнения обязательств перед покупателем (передачи контроля над товаром, работами, услугами), при условии возможности надежной оценки суммы и вероятности поступления экономических выгод.

Выручка за 2025 год составила 569 168,85 тыс. руб. (за 2024 год – 277 661,94 тыс. руб.), в том числе:

Таблица 14: Структура выручки за 2025 год, тыс. руб.

Вид деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Основной вид деятельности	568 720,99	277 383,34
Прочие виды деятельности (реализация технической воды)	447,86	278,60
Прочие доходы	162,48	295,00
в т.ч. проценты к получению	137,58	285,00
Итого	569 331,33	277 956,94

15. Расходы (Пояснение 15)

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Себестоимость продаж включает фактические затраты, связанные с реализацией продукции/товаров по основному виду деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном размере в периоде их возникновения.

Структура расходов за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 15: Структура расходов за 2025 год, тыс. руб.

Показатель	2025 год, тыс.руб	2024 год, тыс.руб
Себестоимость продаж	498 384,79	217 946,05
Коммерческие расходы	0,00	0,00
Управленческие расходы	60600,32	49 503,59
Расходы не уменьшающие налогооб. базу текущего периода	912,00	955,00
Прочие расходы	9 276,00	9 542,00
в т.ч. проценты к уплате	8 651,00	8 735,00
Итого	569 173,11	277 946,64

16. Связанные стороны (Пояснение 16)

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К связанным сторонам относятся:

- учредители (участники) Общества;
- руководитель Общества;
- иные юридические и физические лица, которые могут оказывать влияние на принимаемые Обществом решения, либо на которые Общество может оказывать такое влияние.

Сведения о связанных сторонах:

Таблица 16: Связанные стороны

Наименование / лицо	Статус	Доля участия / основание
ООО "АВТОТОР ХОЛДИНГ"	учредитель	99,995
ООО "Регионфонд"	учредитель	0,005

Пожарский Андрей Юрьевич	генеральный директор	Устав
ООО "БАИК"	покупатель	Учредитель ООО «Автотор Холдинг» (99,99%)
ООО "Автотор-Балтпром"	покупатель	Учредитель ООО «Автотор Холдинг» (99,99%)
ООО "Автотор Автобалт"	покупатель	Учредитель ООО «Автотор Холдинг» (99,99%)
ООО "Полипром"	покупатель	Учредитель ООО «Автотор Холдинг» (100,00%)
ООО "Автотор-Автотранс"	покупатель	Учредитель ООО «Автотор Холдинг» (99%)

В отчетном 2025 году операции со связанными сторонами осуществлялись.

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Таблица 17: Операции со связанными сторонами

Договор	Сторона	Сумма операции, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Содержание операции
12/122-22 от 01/01/2023 г.	ООО "БАИК"	49 910,55		Оказаны услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя
12/122-22 от 01/01/2023 г.	ООО "БАИК"	74 462,93	9 917,00	Получение оплаты за услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя
12/117-22 от 28/03/2023 г.	ООО "Автотор-Балтпром"	20 912,55	3 872,00	Получение оплаты за услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя

04/168-24 от 01/04/2024 г.	ООО "Автотор- Автобалт"	318 566,95		Оказаны услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя
04/168-24 от 01/04/2024 г.	ООО "Автотор- Автобалт"	213 546,25	117 648,00	Получение оплаты за услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя
05/057-24 от 31/05/2024 г.	ООО "Автотор- Автотранс"	195 857,16		Оказаны услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя
05/057-24 от 31/05/2024 г.	ООО "Автотор- Автотранс"	97 401,13	98 478,00	Получение оплаты за услуги по осуществлению функций заказчика как грузополучателя и грузоотправителя

Сделки со связанными сторонами заключались на условиях, сопоставимых с рыночными, и не содержали положений, способных существенно исказить финансовое положение или финансовые результаты Общества.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в отчетном периоде включало:

- заработную плату;
- премии и иные выплаты стимулирующего характера;
- обязательные страховые взносы, начисленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общая сумма вознаграждения за 2025 год составила – 4 074,40 тыс. руб. (за 2024г – 4 685,77 тыс. руб.).

Иные формы долгосрочного вознаграждения, выплаты по окончании трудовой деятельности, а также компенсации при прекращении трудовых отношений не осуществлялись.

17. Условные обязательства и неопределенности (Пояснение 17)

Действующее налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни. В связи с этим позиция руководства Общества может быть оспорена контролирующими органами.

По оценке руководства, риск значительных доначислений налогов и санкций отсутствует.

Условные обязательства и условные активы отражаются и раскрываются в соответствии с ФСБУ 8/2010 при наличии оснований.

На отчетную дату существенные условные обязательства отсутствуют.

18. События после отчетной даты (Пояснение 18)

В период с 01.01.2026 по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, оказывающие влияние на показатели отчетности за 2025 год, не выявлены.

19. Иная информация (Пояснение 19)

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами Общества.

Инвентаризация основных средств проведена в 2024 году.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена в 2025 году.

Инвентаризация прочих активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отражаются в бухгалтерском учете в валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах,

исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов свернуто.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на типовом плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

Генеральный директор ООО «Автотор-Терминал»

/ А.Ю. Пожарский

«16» марта 2026 г.

