

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Агротрансгрупп» за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Агротрансгрупп» (далее «Общество») создано 11.10.2016 года, основной государственный регистрационный номер 5167746196228.

ИНН 7704375143 КПП 773301001

Место нахождения в соответствии с учредительными документами:

125430, Москва г, ул Митинская, д. 16, помещ. 412Б

Адрес юридического лица: 125430, Москва г, ул Митинская, д. 16, помещ. 412Б

Общество не имеет обособленных подразделений

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки. Общество занимается и другими видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Общество включено в реестр субъектов среднего предпринимательства. Обязательному аудиту не подлежит в связи с уменьшением доходов Общества менее 800 млн. руб.

Основными покупателями являются:

- ООО «Бумеранг бетон» ИНН 5032322786
- АО ФТ ИНН 7733625292
- ИП Ешеев Чимитцырен Чимитович ИНН 030500699805
- КОМТЕХ ООО ИНН 7734459087
- ООО "Специализированный Застройщик "Хабаровск Сити" ИНН 2700050339
- ООО АГРО-ГАРАНТ ИНН 7733354250
- Старт ООО ИНН 2724226711

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала ООО «Агротрансгрупп» по состоянию на:

31 декабря 2025 года – 5 человек,

31 декабря 2024 года – 6 человек.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н и на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №12 от 30 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

+вложения согласно подп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020.

Неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС после принятия к учету соответствующего права пользования активом не осуществлялось.

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

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Общество не применяло амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных 8-10 амортизационные группы.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Транспортные средства	3-5 лет
Офисное оборудование	2-5 лет
Машины и оборудование	3-5 лет

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 к счету 01 "Основные средства". Арендные обязательства на счете 76.07.01.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, включая покупные товары, применяется метод оценки – по себестоимости каждой единицы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обесценение материалов в 2023 году по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов не создавался.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество не включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов (РБП) относятся:

- расходы на информационные услуги, расходы по страхованию, консультационные услуги, услуги по оценке и другие аналогичные услуги, а также иные расходы.
- фиксированные разовые платежи за право использования результата интеллектуальной деятельности (лицензионное программное обеспечение);

Все перечисленные виды расходов будущих периодов погашаются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету Обществом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе активов Бухгалтерского баланса:

- по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев,
- по строке «Прочие оборотные активы» - если установленный срок их погашения составляет 12 месяцев и менее (по прочим расходам).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – это суммы причитающихся долгов от юридических или физических лиц, образовавшихся в итоге хозяйственных взаимоотношений с ними.

Дебиторская задолженность отражается по факту, за исключением случаев, когда Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Реклассификация кредиторской и дебиторской задолженности (за исключением авансов, выданных для создания или приобретения внеоборотных активов) по срокам погашения производится по состоянию на конец отчетного квартала.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения (свыше 365 дней);
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения остается 365 дней и менее.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв определяется по следующим правилам:

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Кредиторская задолженность

Величина краткосрочной кредиторской задолженности, кроме задолженности по заемным средствам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» в сумме краткосрочной кредиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, с расшифровкой по строкам:

- поставщики и подрядчики;
- задолженность перед персоналом;
- задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами;
- задолженность перед участниками (учредителями);
- прочие кредиторы.

Реклассификация кредиторской и дебиторской задолженности (за исключением авансов, выданных для создания или приобретения внеоборотных активов) по срокам погашения производится по состоянию на конец отчетного года.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения (свыше 365 дней);
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения остается 365 дней и менее.

Расчеты по займам и кредитам

Проценты по кредитам, займам, причитающиеся к оплате кредитору, заимодавцу, включаются в состав прочих расходов или инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления кредита, займа.

Обязательства по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности:

- по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» -
 - остаток заемных средств, если по условиям договора кредита, займа до возврата основной суммы долга остается более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;
 - проценты по заемным средствам, если по условиям договора кредита, займа до погашения начисленных и неоплаченных на отчетную дату процентов остается более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;
- по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» -
 - остаток заемных средств, если по условиям договора кредита, займа до возврата основной суммы долга остается не более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;

- проценты по заемным средствам, если по условиям договора кредита, займа до погашения начисленных и неоплаченных на отчетную дату процентов остается не более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату.
- В Отчете о финансовых результатах проценты по заемным средствам, не включенные в стоимость инвестиционного актива, отражаются по строке «Проценты к уплате».

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (порядок создания описан в параграфе «Дебиторская задолженность»);

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;

Оценочные обязательства по выплате отпускных. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период.

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Учет разниц по ПБУ 18/02 ведется "балансовым методом" с отражением постоянных и временных разниц.

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;

- отложенного налогового обязательства.

Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг, выручка от предоставления имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Себестоимость оказанных услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств производственного назначения и расходы на их ремонт
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Бухгалтерский баланс

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 1 января 2026 года переоценка основных средств не проводилась.

Ликвидационная стоимость всех основных средств за 2024-2025 гг. и по состоянию на 31.12.2025 г. равна нулю, т.к. выгода от их выбытия составляет несущественную сумму (менее 100 тыс. руб.).

Сроки полезного использования по всем ОС за 2025 г. не изменялись.

ЛИЗИНГ

ППА (право пользования активом) на дату 01.01.2025 г. отражалось в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» (в соответствии с ФСБУ 25/2018). ППА

- первоначальная стоимость ППА за вычетом накопленной амортизации

В 2025 году произошли изменения. Прекращение лизинга в связи с нарушением сроков оплаты лизинговых платежей.

Предметом лизинга являлись транспортные

средства. Транспортные средства возвращены. Права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде списано на основании Акта изъятия .

Основные бухгалтерские проводки

- Дт 76.07.1 Кт 01.03 (ППА) — Списание балансовой стоимости ППА и обязательства.
- Дт 02.03 (Амортизация ППА) Кт 01.03 (ППА) — Списание накопленной амортизации по ППА.
- Дт/Кт 91.02 — Кт/Дт 76.07 — Списание оставшейся разницы между обязательством и ППА

Кредиторская задолженность перед Лизингодателем отражена и подлежит погашению.

АРЕНДА

В 2025 году Общество арендовало отдельные объекты основных средств (краткосрочная аренда).

Договором аренды не предусмотрены переход права собственности или возможность выкупить ОС по цене значительно ниже справедливой стоимости, также

не предполагается передавать ОС в субаренду, поэтому Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает

обязательство по аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

В 2025 году Общество сдавало в аренду отдельные объекты основных средств:

Сданный в аренду объект/Арендатор/договор	Срок аренды	СПИ арендованного объекта	Доходы по операционной аренде за 2025 г., тыс.руб.		
			постоянные арендные платежи	переменные арендные платежи (коммунальные и т.п.)	Итого
Самосвалы FAW– 3 шт./ БУМЕРАНГ-БЕТОН ООО ООО/ 310-АТГ от 01.11.2024-	2 мес.	49 мес.	900	-	1800
Аренда модуля (бытовой нежилой с мебелью) ООО "Специализированный Застройщик "Хабаровск Сити" Договор аренды №311-АТГ от 18.04.2025	3 мес.		19	-	58

ООО «Старт 2724226711 Договор аренды №312-АТГ от 01.10.2025 Самосвал FAW	3 мес.	49 мес	334		1000
Договор субаренды машиноместа в подземном паркинге от 01.04.2025 АО "ФТ"	9 мес.		3 мес.	20	61 мес. 180 19354

Транспортные средства, сданные в аренду – относятся к операционной аренде на основании пп. "а" п.26 ФСБУ 25/2018 (срок аренды существенно меньше СПИ).

ЗАПАСЫ

Пояснение 3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, поскольку отсутствовали морально устаревшие материально-производственные запасы или материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых снизилась.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличной части.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	228	-	5 000	-	-	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	229	-	-	-	(1)	-	-	-	228	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	-	27	-	(149)	-	-	-	27	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	313 488	(259 754)	60 873	4 776	(132 143)	-	(28 653)	X	246 994	(235 265)

	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.	60 354	-	-	(60 354)	-	-	-
	За 2024 г.	91 874	-	-	(31 520)	-	-	60 354
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	184	-	-	-	-	184
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	223 841	100 657	-	(81 788)	-	-	242 710
	За 2024 г.	274 194	90 762	99	144 879	-	3 665	223 841
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 030	8 469	-	(29 858)	-	-	61 641
	За 2024 г.	98 930	51 480	99	(67 479)	-	-	83 030
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 564	20	-	(30 792)	-	-	7 792
	За 2024 г.	71 931	16 103	-	(49 470)	-	-	38 564
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.	74 860	82 886	-	(2 548)	-	-	155 198
	За 2024 г.	64 593	7 384	-	(782)	-	3 665	74 860
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 553	1 380	-	(6 503)	-	-	1 430
	За 2024 г.	10 869	3 736	-	(8 052)	-	-	6 553
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 944	-	(3 029)	-	-	1 915
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	641	-	(12)	-	-	641

	За 2024 г.	1 017	-	-	(1 006)	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 692	1 583	-	(103)	-	-	4 172
	За 2024 г.	18 219	1 734	-	(17 261)	-	-	2 692
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	226	27	-	(20)	-	-	233
	За 2024 г.	35	3	-	(35)	-	-	226
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	18 350	-	-	(8 600)	-	-	9 750
	За 2024 г.	8 600	9 750	-	-	-	-	18 350
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	284 195	100 841	-	(142 142)	-	X	242 894
	За 2024 г.	366 068	90 762	99	113 359	-	X	284 195

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	105 200	-	1 100	(8 456)	-	-	-	-	97 844	-
	За 2024 г.	105 200	-	-	-	-	-	-	-	105 200	-
Итого	За 2025 г.	105 209	-	177 863	(178 811)	-	-	-	-	104 261	-
	За 2024 г.	105 209	-	-	-	-	-	-	-	105 209	-

Иного использование финансовых вложений не возникало.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
НДС по арендным обязательствам		-	
Расходы будущих периодов (лицензия системы Гарант проч.)	-		10
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	-		695
Итого			705

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В июне 2025 года произошло изменение состава участников Общества. Долю Общества -50% приобрел Приходько А.Н.

По состоянию на 31 декабря 2025 Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 тыс. рублей.

Участники Общества:

- Петров Сергей Анатольевич 50% доли в Уставном капитале (бенефициар) в размере 5000 руб.
- Приходько Алексей Николаевич 50% доли в Уставном Капитале в размере 5000 руб.

Оплата труда управленческого персонала в 2025г. сост.:

- Романова Елена Сергеевна (операционный директор) = 3 240 000 руб., страховые взносы составили 606 258 руб.
-

Состав управленческого персонала на 2025 год -составляет 1 чел .

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

При досрочном прекращении лизинга отражено обязательство лизингодателю в составе кредиторской задолженности по статье расчеты с разными дебиторами и кредиторами .

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2025 по резерву на отпуск.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2437		(775)		1662

ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Товары	2321	49 730
Аренда транспортных средств	3038	30 604
Транспортно-экспедиционные услуги перевозки грузов железнодорожным транспортом		148 528
Уступка права требования		83
Услуги по перевозке груза автомобильным транспортом		167 297
Мобилизация транспортной техники	2058	786
Аренда нежилого помещения		2 611
Итого	7417	399 639

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ ЗА 2025 И 2024 ГОДЫ ПРЕДСТАВЛЕНА СЛЕДУЮЩИМ ОБРАЗОМ:

	2025 ГОД	2024 ГОД
Услуги грузоперевозок (соисполнители)	(4 959)	(273 800)
Амортизация	(10 949)	(11 022)
Ремонт и техническое обслуживание автомобиля	(678)	(7)
Питание , проживание		(4 257)
Товары , МБП	(105)	(63 188)
Аренда техники		(53)
	(16 691)	(352 327)

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы по типам за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Амортизация	(1824)	(21 970)
Аренда	(33)	(2 500)
Бух.Аудит. Юридическе сопровождение	(8832)	(28 330)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(319)	(121)
Имущественные налоги	(537)	(1 234)
Командировочные расходы	(-)	(-)
Коммунальные расходы	(387)	(423)
Малоценное оборудование	(-)	(-)
Оплата больничного	(30)	(23)
Оплата труда	(8594)	(24 566)
Почтовые расходы	(17)	()
Представительские расходы	()	(64)
Прочие затраты	(513)	(3 517)
Прочие расходы	(135)	(21)
Ремонт и техническое обслуживание автомобиля	(5)	(92)
Списание материалов		

Страхование автомобиля КАСКО		(405)
Страхования автомобиля ОСАГО	(49)	(621)
Страховые взносы	(1323)	(4810)
Услуги связи	(111)	(117)
Офисное оборудование , техника и мебель (МОС)	(51)	(181)
Канц товары	(7)	(3)
Резерв ежегодных отпусков		(4 417)
	(22 767)	(93 415)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Госпошлина	337	
Реализация основных средств (сальдировано)		27 111
Реализация прочего имущества (материалов) (сальдировано)		
Уступка прав требования		
Резервы по сомнительным долгам	28 653	13 373
Штрафы пени неустойки по договорам	3 437	138 322
Оценочные обязательства по оплате труда		
Возмещение ОСАГО		3 132
Изменение стоимости предмета аренды		582
Прочие внереализационные доходы		
Взнос учредителя	5	
Итого стр.2340 Отчета о финансовых результатах	32 432	182 520

Прочие расходы	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Реализация основных средств (сальдировано)		117 506
Реализация прочего имущества		
Резерв по сомнительным долгам	4 754	(68 822)
Расходы на услуги банков		(132)
Штрафы пени неустойки по договорам	40	(39 278)
Убыток прошлых лет		
Перевод в малоценное оборудование		
Списание остаточной стоимости при реализации основных средств		
Прочие расходы	20	(450)
Прочие штрафы , госпошлина		(309)
Списана первоначальная стоимость взноса		
Госпошлина	181	

Списание действительной стоимости	(23 556)		
Ликвидация основных средств	(14 186)		
Прекращение лизинга	(82 772)		
Списание НДС не принимаемые к НУ			
Коммунальные расходы взносы за кап ремонт			
Оценочные обязательства			
Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах	(125 509)		(226 497)

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с международной ситуацией в мире, с ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями, связанными с началом специальной военной операции по защите ДНР и ЛНР, Общество несет глобальные риски из-за колебаний курсов валют, увеличения процентных ставок и сбоя логистических цепочек.

Общество не может оценить влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Событий после отчетной даты кроме описанных выше не было.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

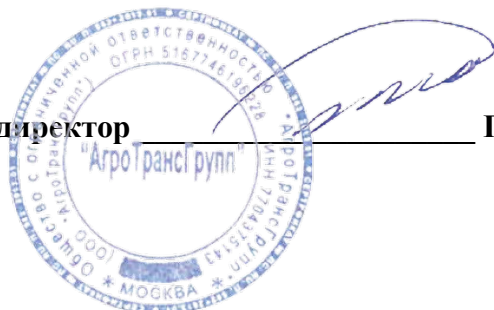
У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор

30.03.2026г.



Петров Сергей Анатольевич