

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ИН-ТАЙМ»

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ИН-ТАЙМ»	по ОКПО	09763509
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7729709856
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения			
111250, Москва г, Лефортовский Вал ул, дом № 24, Подвал Пом IV, Ком 1, Оф 39			

### Оглавление

1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ .....	3
1.1.	ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ.....	3
1.2.	РАЗМЕР УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....	3
1.3.	СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ.....	3
1.4.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	4
1.5.	ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ .....	4
1.6.	СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА .....	5
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.2.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	6
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
2.4.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.5.	АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО.....	7
2.6.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	7
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	8
2.8.	УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	8
2.9.	УЧЕТ РАСХОДОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ.....	9
2.10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	9
2.11.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ.....	9
2.12.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ .....	10
2.13.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	13
2.14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.15.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	12
2.16.	ИСПРАВИТЕЛЬНЫЕ ОШИБКИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ.....	13
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	14
4.1.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....	14
4.2.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ПРАВ ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ .....	15
4.3.	АМОРТИЗИРУЕМЫЕ И НЕАМОРТИЗИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	16
4.5.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	16
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	17
5.1.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ .....	17
6.	ЗАПАСЫ.....	17
6.1.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ.....	17
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18

7.1.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	18
7.2.	ПРОСРОЧЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	19
8.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
8.1.	НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	20
8.2.	ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	21
10	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	22
11.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	22
12.	СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ.....	23
13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	23
14.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	24
15.	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА .....	26
16	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ СОСТАВУ .....	28
17.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.....	28

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИН-ТАЙМ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Отчетность составлена на бумажном носителе и подписана Генеральным директором Общества 25 марта 2026 года.

## 1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ИН-ТАЙМ» (далее - Общество) было учреждено 04 мая 2012 года, о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН № 1127746354064 от 04 мая 2012 года.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИН-ТАЙМ»  
Сокращенное наименование: ООО «ИН-ТАЙМ»

### 1.1. Обособленные подразделения

На 31 декабря 2025 года Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Наименование			Местонахождение
Обособленное подразделение Автоколонна 2	ОП		Московская обл., г.о. Химки, Поярково д., з.у. 1б.
Обособленное подразделение Подрезково	ОП		Московская область, г.о. Химки, г. Химки, мкр. Подрезково, кв-л Черкизово, стр. 1
Обособленное подразделение логистических решений	ОП	Центр	г. Липецк, ул. Советская, д. 4, оф.313

### 1.2. Размер Уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 1 100 (Один миллион сто тысяч) рублей и состоит из полностью оплаченных долей.

### 1.3. Среднесписочная численность

Численность работающих в 2025 и 2024 годах составила:

Наименование показателя	Показатель	
	2025 год	2024 год
Среднесписочная численность	132	109

### 1.4. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности

49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
------	---

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.3	Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.21.1	Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных
46.21.11	Торговля оптовая зерном
46.21.12	Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
46.21.13	Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
49.3	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
49.31	Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении
49.32	Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
77.12	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

### 1.5. Органы управления

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Анфалов Эдуард Валентинович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

## **1.6. Состав участников Общества**

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

- Сулименко А.И. с долей 60 процентов;
- ООО «ИН-ТАЙМ» с долей 40 процента.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяется всеми подразделениями Общества независимо от их места нахождения.

### **2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в

составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

### **2.3. Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию или с момента государственной регистрации.

Актив, удовлетворяющий условиям, принятия его в качестве основного средства, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. без учета НДС.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно исходя из технических характеристик с учетом режима фактической эксплуатации. Общество проводит проверку назначенного срока полезного использования основных средств на соответствие. Пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств и соответствующее изменение суммы амортизационных отчислений по данным объектам обязательно осуществляется ежегодно на последний календарный день года, предшествующего году изменения срока полезного использования.

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом по нормам, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования

Общество не проводило переоценку группы основных средств в отчетном году.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Сооружения;
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

### **2.4. Капитальные вложения**

В отношении капитальных вложений применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности. Организации исходя из условий ведения хозяйственной деятельности нужно установить принципы классификации капитальных вложений.

В капитальные вложения не включаются затраты поименованные в п. 16 ФСБУ 26/2020.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учёта в том периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

## **2.5. Арендованное имущество**

При выполнении условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются в отношении следующих договоров аренды:

- краткосрочная аренда (краткосрочным договором аренды является договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев). При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Классификация аренды в качестве краткосрочной осуществляется на основании оценочных суждений членов комиссии, созданной в организации приказом руководителя;
- аренда, в которой предмет аренды имеет низкую стоимость, т.е. рыночная стоимость актива без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой предмет аренды имеет низкую стоимость, признаются в составе расходов в течение срока аренды равномерно: ежемесячно или ежеквартально в зависимости от предусмотренной договорами аренды периодичности платежей.

Право пользования активом и обязательство по договору аренды признаются на дату предоставления предмета аренды по фактической стоимости, которая включает в себя:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 № 180н

Материалы, топливо, запчасти, и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (далее «МПЗ») формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом следующих особенностей:

- Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости приобретения МПЗ путем непосредственного (прямого) включения и распределяются пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.
- Проценты по кредитам и займам, использованные на приобретение материальных запасов, не включаются в стоимость материально-производственных запасов, а относятся к прочим расходам;
- Расходы, связанные с содержанием складского заготовительного аппарата, а также расходы, связанные с последующим внутренним перемещением МПЗ после их принятия на учет, не включаются в фактическую стоимость МПЗ, как расходы, непосредственно не связанные с процессом приобретения МПЗ.
- Фактической стоимостью МПЗ, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, определяется исходя из цены, по которой организация определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных МПЗ определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.

## **2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.8. Учет дебиторской задолженности**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой

степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

## **2.9. Учет расходов по кредитам и займам**

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

## **2.10. Прочие оборотные и внеоборотные активы**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К прочим внеоборотным активам также относятся долгосрочные беспроцентные займы и векселя.

## **2.11. Формирование доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от оказания транспортных услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы от продажи собственных транспортных средств отражаются в составе прочих доходов.

## **2.12. Формирование расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.051999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием транспортных услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Общепроизводственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 25 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

## **2.13. Инвентаризация имущества и обязательств**

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от

Распоряжение о проведении инвентаризации активов и обязательств оформляется приказом Генерального директора Общества.

Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в ЛНА Общества для целей бухучета.

Инвентаризация основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Инвентаризация объектов, которые находятся в пользовании дистанционных работников, проводится альтернативным способом. Альтернативный способ инвентаризации заключается в видео-фиксации, сделанной в процессе видео-звонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника-пользователя.

Общество проводит обязательные инвентаризации активов и обязательств:

- Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- При продаже активов или отчуждении их другим способом.
- При выявлении фактов утраты или порчи (повреждения) активов.

- При смене материально ответственного лица, которое несет индивидуальную материальную ответственность.
- При смене руководителя коллектива, при выбытии из коллектива более 50 процентов его членов, а также по требованию одного или нескольких членов коллектива (при коллективной материальной ответственности).
- При ликвидации или реорганизации Общества (кроме преобразования).
- В случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций.

Перед годовой отчетностью, при ликвидации и реорганизации (кроме преобразования) в состав проверяемых объектов входят (п. 18 ФСБУ 28/2023):

- активы и обязательства;
- источники финансирования деятельности организации;
- неучтенное имущество, имущественные права, обязательства;
- объекты, которые отражаются на забалансовых счетах;
- объекты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности.

В других случаях обязательной инвентаризации в перечень активов и обязательств, которые являются объектами инвентаризации, входят объекты, которые непосредственно связаны с этими случаями. Перечень данных объектов указывается в приказе Генерального директора о проведении инвентаризации.

В Обществе создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав инвентаризационной комиссии Генеральный директор Общества утверждает приказом.

#### **2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;

- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года по состоянию на 31 декабря.

В отчетном году резервы не создавались, просроченная дебиторская задолженность с контрагентами согласована в графиках погашения задолженности.

### **Резервы на оплату отпусков и на годовые премии**

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков и на годовые премии сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков и годовые премии начисляются в целом по Обществу на последнюю отчетную дату.

Оценочное обязательство по резервам отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе строки «Оценочные обязательства», предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## **2.15. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением**

### **законодательства**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части :

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

## 4. Основные средства

### 4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	153 696	(94 892)	17 781	(62 213)	40 518	(26 243)	-	-	-	-	-	-	124 016	(86 324)
	За 2024 г.	127 117	(74 033)	490	(17 681)	14 170	(17 735)	-	-	-	-	-	-	153 696	(94 892)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	4 333	-	-	(2 758)	-	-	-	-	-	-	4 333	(2 758)
	За 2024 г.	2 354	(1 551)	-	(2 354)	1 745	(194)	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	659	(585)	-	(617)	573	(30)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Офисное оборудование	За 2025 г.	302	(288)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	302	(302)
	За 2024 г.	302	(250)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	302	(288)
Транспортные средства	За 2025 г.	152 577	(94 372)	100	(62 213)	40 518	(16 862)	-	-	-	-	-	-	105 217	(74 423)
	За 2024 г.	123 072	(71 320)	22	(14 287)	11 627	(17 385)	-	-	-	-	-	-	152 577	(94 372)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	775	(190)	13 347	-	-	(8 609)	-	-	-	-	-	-	14 122	(8 799)
	За 2024 г.	729	(327)	468	(422)	225	(88)	-	-	-	-	-	-	775	(190)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	437 111	(43 551)	44 489	(109 079)	31 610	(69 641)	-	-	-	357 769	(77 875)
всего	За 2024 г.	203 264	(23 026)	277 617	-	-	(37 818)	-	-	-	437 111	(43 551)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	437 111	(43 551)	44 489	(109 079)	31 610	(69 641)	-	-	-	357 769	(77 875)
	За 2024 г.	203 264	(23 026)	277 617	-	-	(37 818)	-	-	-	437 111	(43 551)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	317 586	452 365	233 321
в том числе:			
Сооружения	1 576	-	803
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	74
Офисное оборудование	-	14	52
Транспортные средства	310 687	451 766	231 990
Другие виды основных средств	5 323	585	402
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 977	-	53 209	-	-	(55 091)	95	-
	За 2024 г.	95	-	279 967	-	-	(278 085)	1 977	-
в том числе:									
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	1 977	-	-	-	-	(1 882)	95	-
	За 2024 г.	95	-	269 996	-	-	(268 114)	1 977	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	35 528	-	-	(35 528)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 972	-	-	(9 972)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	4 333	-	-	(4 333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	13 347	-	-	(13 347)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 568	-	-	-	-	-	1 568	-
	За 2024 г.	1 568	-	-	-	-	-	1 568	-
в том числе:									
Станция технического обслуживания с.Ганусово Раменский р-н Московская обл.	За 2025 г.	1 568	-	-	-	-	-	1 568	-
	За 2024 г.	1 568	-	-	-	-	-	1 568	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: убыток - (75 415) тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.
--	--

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	519	-	67	(586)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сумма предоставленного займа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	519	-	-	(519)	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	(67)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	61 821	(61 821)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	580 149	(580 149)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	61 821	(61 821)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	580 149	(580 149)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	61 821	(61 821)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	519	-	580 216	(580 735)	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения - денежные средства, размещенные Обществом на открытых депозитных счетах банка.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	12 437	-	627 717	(635 743)	-	-	X	X	4 411	-
	За 2024 г.	3 960	-	677 051	(668 574)	-	-	X	X	12 437	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	12 437	-	179 649	(893)	-	-	(186 826)	-	4 367	-
	За 2024 г.	3 960	-	165 390	(1 449)	-	-	(155 464)	-	12 437	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	448 024	(634 850)	-	-	186 826	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	511 661	(667 125)	-	-	155 464	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	141 567	-	80 992	8 299	(112 032)	(34)	-	-	113 092	-
	За 2024 г.	156 225	-	135 982	8 561	(153 906)	-	-	-	141 567	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 894	-	8 304	-	(33 152)	-	-	-	18 046	-
	За 2024 г.	15 984	-	45 474	-	(18 564)	-	-	-	42 894	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 889	-	60 309	1	(78 182)	(34)	-	-	61 984	-
	За 2024 г.	127 285	-	84 434	502	(132 332)	-	-	-	79 889	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	6 900	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 917	-	-	8 059	(541)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 041	-	160	910	(398)	-	-	-	6 419	-
	За 2024 г.	2 446	-	-	-	(2 445)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 576	-	-	-	-	-	-	-	6 753	-
	За 2024 г.	2 439	-	5 155	-	(18)	-	-	-	7 576	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11 598	-	-	-	-	-	11 598	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	361	-	-	-	-	-	-	-	361	-
	За 2024 г.	354	-	8	-	-	-	-	-	361	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	323	-	1	-	(300)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	22	-	300	-	-	-	-	-	323	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	280	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	5 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 772	-	-	-	-	-	-	-	7 276	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 471	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	340	-	-	-	-	-	340	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	141 567	-	80 992	8 299	(112 032)	(34)	-	X	113 092	-
	3а 2024 г.	156 225	-	135 982	8 561	(153 906)	-	-	X	141 567	-

## 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	7 547	7 547	8 180	8 180	3 988	3 988
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 930	1 930	2 930	2 930	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5 617	5 617	5 250	5 250	2 917	2 917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	1 071	1 071

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	335 529	26 940	-	(74 990)	-	287 503
	За 2024 г.	151 266	245 671	-	(61 470)	-	335 529
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.	335 529	26 940	-	(74 990)	-	287 503
	За 2024 г.	147 655	245 671	-	(57 796)	-	335 529
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 667	-	-	(1 667)	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 944	-	-	(1 944)	-	-
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.	145 042	112 788	1 767	(245 438)	(26)	162 906
	За 2024 г.	48 145	115 684	13 918	(148 575)	-	145 042
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 222	67 850	-	(38 787)	(26)	61 259
	За 2024 г.	13 767	31 949	35	(13 528)	-	32 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	280	(382)	452	(216)	-	134
	За 2024 г.	(46)	196	201	(71)	-	280
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 061	15	-	(20 061)	-	15
	За 2024 г.	75	20 056	-	(70)	-	20 061
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	6 250	-	-	-	6 250
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	229	920	13	(11)	-	1 151
	За 2024 г.	6 492	(12 233)	12 328	(6 357)	-	229
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	10 000	-	-	(2 515)	-	-	7 485
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	4 500	-	-	-	-	4 500
	За 2024 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 392	26 895	-	-	-	-	38 288
	За 2024 г.	874	10 518	-	-	-	-	11 392
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 328	1 511	1 302	-	-	-	16 141
	За 2024 г.	17 370	(1 348)	1 348	(4 042)	-	-	13 328
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 756	-	-	(1 756)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 756	-	-	-	-	1 756
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 561	502	-	-	-	-	3 063
	За 2024 г.	98	2 462	-	-	-	-	2 561
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 306	2 188	-	(5 069)	-	-	2 426
	За 2024 г.	5 254	4 693	-	(4 641)	-	-	5 306
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	10	-	(29)	-	-	10
	За 2024 г.	-	23	6	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	778	1 521	-	(501)	-	-	1 798
	За 2024 г.	4 138	412	-	(3 773)	-	-	778
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	47 100	-	-	(26 550)	-	-	20 550
	За 2024 г.	-	47 100	-	-	-	-	47 100
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	480 571	139 728	1 767	(320 428)	(26)	X	450 409
	За 2024 г.	199 411	361 355	13 918	(210 045)	-	X	480 571

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	61 351	32 108	13 767
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 249	32 039	13 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	102	68	-

### 8.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	188 733	-	-	188 733
	За 2024 г.	-	115 444	-	-	115 444
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	5 346	-	-	5 346
	За 2024 г.	-	2 031	-	-	2 031
в том числе отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	-	183 387	-	-	183 387
	За 2024 г.	-	113 413	-	-	113 413

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	187 483	156 290
Затраты на оплату труда	205 382	141 785
Отчисления на социальные нужды	40 000	26 013
Амортизация	97 884	55 553
Прочие затраты	187 169	340 477
Итого по элементам	717 918	720 118
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	717 918	720 118

### 11. Займы и кредиты

#### 11.1 Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
<b>1. Долгосрочные:</b>					
1.1. Кредиты банков:					
1.2. Займы организаций					
1.3. Займы физических лиц					
<b>Итого долгосрочные:</b>					
<b>2. Краткосрочные:</b>					
2.1. Кредиты банков:	руб.	2025 -2026 гг	11 392	10 000	500
2.2. Займы организаций	руб.	2025-2026 гг	4 507		
2.3. Займы физических лиц					
<b>Итого краткосрочные:</b>	Руб.		15 899	10 000	500

#### 11.2 Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы		
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	<b>1 098</b>	<b>257</b>
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений		
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

## 12 .Состояние чистых активов

Размер уставного капитала 1 100 тыс .руб.

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
<b>6 764</b>	<b>141 708</b>	<b>202 123</b>

## 13 .Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) не исчислялась за 2025 г. в связи с убытками (73 300) тыс. руб., за 2024 г. – (8) тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	2025		2024	
	Сумма	25%	Сумма	20%
<b>Финансовый результат в бухгалтерском учёте</b>	<b>(158 451)</b>	<b>-</b>	<b>16 973</b>	<b>3 394</b>
Отложенное налоговое обязательство	188 733	47 183	115 444	23 088
Отложенный налоговый актив	206 684	51 671	115 654	23 130

Налоговая прибыль/убыток по результатам	(73 300)	-	-	(8)
---	----------	---	---	-----

#### 14. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Ниже расшифрованы связанные стороны:

Группа	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Другие связанные стороны	ООО «ИН-ТАЙМ», ООО «Стратос Консалт»	ООО «ИН-ТАЙМ», ООО ««Стратос Консалт»», ООО «ТРЕК», ООО «ВЕТТА», ООО «ИТ-ПРОЕКТ»	ООО «ИН-ТАЙМ», ООО ««Стратос Консалт»», ООО «ТРЕК», ООО «ВЕТТА», ООО «ИТ-ПРОЕКТ»
Конечный(е) бенефициар(ы)	Сулименко А.И.	Сулименко А.И. Черник М.С. Смирнов И.А.	Сулименко А.И. Черник М.С. Смирнов И.А.

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
<b>Дебиторская задолженность, в том числе прочая</b>	-	<b>3 300</b>	<b>9 899</b>
Другие связанные стороны	-	3 300	9 899
<b>Авансы выданные</b>	<b>8 042</b>	<b>8 042</b>	<b>11 358</b>
Другие связанные стороны	8 042	8 042	11 358
<b>Займы выданные и размещенные депозиты, в т. ч. задолженность по процентам</b>	-	-	<b>1 065</b>
Другие связанные стороны	-	-	1 065
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>10 723</b>	<b>3 064</b>	<b>1 255</b>
Другие связанные стороны	10 723	3 064	1 255
<b>Авансы полученные</b>	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-
<b>Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным</b>	<b>4 507</b>	-	-
Другие связанные стороны	4 507	-	-

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
<b>Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)</b>		
Другие связанные стороны		
<b>Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>13 342</b>	<b>303 745</b>
Другие связанные стороны	13 342	303 745
<b>Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)</b>	-	-
Другие связанные стороны	-	-
<b>Предоставление финансирования, включая займы, выданные связанным сторонам, и депозиты, размещенные у связанных сторон</b>	-	-
Другие связанные стороны	-	-
<b>Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам, размещенным у связанных сторон</b>	-	-
Другие связанные стороны	-	-

Денежные потоки между ООО «ИН-ТАЙМ» и другими связанными сторонами представлены ниже (без НДС).

Признак связанности и вид денежного потока	За 2025 год	За 2024 год
Выдача займов		
Поступления от погашения займов		
Приобретение работ, услуг	5 219	248 901
Продажа работ, услуг		
Прочие	12 78	
	13	

## 15. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности

На дату подписания отчетности Общество имело два незавершенных судебных разбирательства с покупателями:

№ п/п	Наименование ответчика/истца	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	Смирнов И.А./ ООО «ИН-ТАЙМ»	Назначено судебное заседание на 31.03.2026	Взыскание убытков в размере 7 829 039,19 руб.	Выше средней
2.	ООО «ТА.Л.»/ ООО «ИН-ТАЙМ»	Апелляционная жалоба возвращена	взыскание задолженности по оплате услуг по перевозке груза в размере 1 176 200 руб. 00 коп., процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 28.05.2025г. по 02.07.2025г. в размере 22 235 руб. 02 коп., расходов по оплате юридических услуг в размере 20 000 руб. 00 коп., государственной пошлины в размере 60 953 руб. 00 коп.	Решение принято в пользу Истца
3.	ООО «ИН-ТАЙМ»/ИП СЕВОСТЬЯНОВ Е.В.	На стадии апелляционного обжалования	взыскание задолженности по договору от 05.08.2024 № 05/08/24 в размере 3.239.600 рублей, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 255.351,48 рублей с начислением по дату погашения долга	ниже средней
4.	ООО "Бел-Логистик+"/ООО «ИН-ТАЙМ»	Назначено судебное заседание на 10.02.2026 г.	о взыскании задолженности по оплате услуг грузоперевозок на сумму 49 000 руб.	высокая
5.	ООО «ИН-ТАЙМ»/ПАО "СОВКОМБАНК"	Назначено судебное заседание на 27.01.2026 г.	взыскание задолженности по договору об открытии кредитной линии № 5762/ВВЗОР/24 от 12.10.2024 согласно приложенному расчёту задолженности, а именно: сумма	низкая

			<p>просроченного основного долга в размере 1 215 809,01 руб.; проценты на просроченный основной долг, начисленные с 17.01.2026 по 23.01.2026 включительно, в размере 5 362, 89 руб.; проценты, начисленные с 24.01.2026 по день фактического исполнения обязательства на сумму задолженности по просроченному основному долгу в размере 1 215 809,01 руб. по ставке 23% годовых; пени на просроченный основной долг в размере 606 190,84 руб., начисленные за период с 06.08.2025 по 23.01.2026 включительно; пени, начисленные на сумму задолженности по основному долгу в размере 1 215 809,01 руб. с 24.01.2026 по дату вынесения судебного решения по ставке 0,1% от суммы просроченного платежа за каждый день просрочки, неустойку (пени) на просроченные проценты на просроченный основной долг, начисленные с 12.09.2025 по 13.01.2026 включительно в размере 62, 18 руб.; (с учетом принятых уточнений в порядке ст. 49 АПК РФ</p>	
6.	ООО "Глобал Логистик Транспорт Москва"/ ООО «ИН-ТАЙМ»	Назначено судебное заседание на 29.01.2026	Взыскание суммы долга в размере 35 517 руб. 96 коп.	Высокая

## 16. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества

Ключевой управленческий персонал – это лица, прямо или косвенно имеющие право осуществлять стратегическое планирование, координацию и контроль деятельности Общества.

Ниже приведена таблица начислений краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу:

Период	Начисления в тыс. рублей	Страховые взносы в тыс. рублей
2024	1 585	238
2025	3 786	568

## 17. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

### Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

### Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

### Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

#### Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Генеральный директор

Анфалов Э.В.

«25» марта 2026 г.