

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСХОЛДИНГ»
за 2025 год

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Оглавление

| | |
|--|-----------|
| 1. Основные сведения | 3 |
| 1.1. Общая информация | 3 |
| 1.2. Основные виды экономической деятельности | 4 |
| 1.3. Информация об органах управления | 4 |
| 2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности | 4 |
| 2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам | 4 |
| 2.2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета | 6 |
| 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета | 6 |
| 2.4. Существенность информации | 6 |
| ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА | 7 |
| 3. Основные средства | 7 |
| 3.1. Права пользования активами | 8 |
| 4. Финансовые вложения | 10 |
| 5. Запасы | 11 |
| 6. Дебиторская задолженность | 12 |
| 7. Денежные средства и денежные эквиваленты | 12 |
| 8. Капитал | 13 |
| 8.1. Уставный капитал | 13 |
| Структура акционерного капитала, основные акционеры | 13 |
| 8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 13 |
| 9. Кредиты и займы | 14 |
| 10. Оценочные обязательства | 14 |
| 11. Кредиторская задолженность | 15 |
| 12. Краткосрочные и долгосрочные обязательства | 15 |
| ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ | 16 |
| 13. Доходы по обычным видам деятельности | 16 |
| 14. Управленческие расходы | 16 |
| 15. Процентные доходы и расходы | 17 |
| 16. Прочие доходы и расходы | 17 |
| 17. Иная информация | 17 |

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Трансхолдинг», в дальнейшем именуемое «Общество» или «Организация», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Трансхолдинг»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Трансхолдинг».

Регистрационные данные:

- ИНН: 2460112412
- КПП: 246501001
- ОГРН: 1192468009238
- Дата государственной регистрации: 14.03.2019г.
- Общество создано на неограниченный срок.

Юридический и почтовый адрес: 660098, Красноярский край, г Красноярск, ул Молокова, д. 14, помещ. 239

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------|---------------|---------------|
| 374 | 214 | 176 |

Наличие обособленных подразделений:

Филиалы и представительства отсутствуют / имеются следующие обособленные подразделения:

| Наименование | Место нахождения/регистрации | Численность по состоянию на 31.12.2025 г. |
|--------------------------------------|--|---|
| Обособленное подразделение Копь | Красноярский край, Каратузский район, в 45 км восточнее с. Каратузское, верховья реки Копь | 93 |
| Обособленное подразделение Ксеньевка | Забайкальский край, Могочинский район, пгт. Ксеньевка | 2 |
| Обособленное подразделение Ортон | Кемеровская область, Таштагольский район, Междуреческий городской округ, р. Ортон | 9 |
| Обособленное подразделение Федоровка | Кемеровская область, Таштагольский район, Междуреческий городской округ, р. Федоровка | 47 |
| Обособленное подразделение Чактыг | Республика Тыва, Тере-Хольский район, 90 км от п. Кунгуртук | 88 |
| Обособленное подразделение Базас | Кемеровская область, Таштагольский район, Междуреческий городской округ, р. Базас | 1 |
| Обособленное подразделение Чуйка | Республика Алтай, Турочакский район, 1 км. к югу от с. Чуйка | 14 |

| | | |
|---|--|-----|
| Обособленное подразделение Каролиновка | Республика Хакасия, Усть-Абаканский район, 50 км. к Юго-Западу от п. Усть-Бюр, долина р. Каролиновка | 107 |
| Обособленное подразделение Балыкса | Республика Хакасия, Аскизский район, 17 км южнее п. Балыкса | 3 |
| Обособленное подразделение Чукотка | Чукотский АО, муниципальный округ Певек, месторождение р. Левая Перевальная | 28 |
| Обособленное подразделение Бай-Сют | Республика Тыва, Каа-Хемский район, 30 км. от пос. Кундустуг, долина реки Бай-Сют | 4 |
| Обособленное подразделение Ивановка | Красноярский край, Большемурутинский район, р. Ивановка | 18 |

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности согласно Уставу Общества и ОКВЭД являются:

Основной вид деятельности:

- Код ОКВЭД: 49.41
- Описание: Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.3. Информация об органах управления

Едиличный исполнительный орган:

- Директор: Хвичия Заур Джемалович
- Период полномочий: с 13.03.2026г. по 13.03.2031г.

2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 25.12.2024 г. № 25/12.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (Форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год (Форма 0710004);
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год (Форма 0710005);

- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Отчетность представлена в валюте Российской Федерации (российских рублях) в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями к достоверности, установленными пунктом 69 ФСБУ 4/2023, исходя из следующих принципов:

- формирование информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности, в соответствии с федеральными стандартами;
- нейтральность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- последовательное применение содержания и форм бухгалтерской отчетности от одного отчетного периода к другому;
- наличие сравнительных показателей за аналогичные предшествующие отчетные периоды;
- существенность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- обособленное раскрытие существенной информации об отдельных объектах бухгалтерского учета.

В формах 0710001 и 0710002 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф.5.4» означает «форма и ее номер. номер раздела».

Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики организации обусловлены вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», полностью заменяющего требования ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Данное изменение квалифицируется как обязательное изменение учетной политики, связанное с изменением требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Корректировка входящих остатков:

В 2025 году корректировка входящих остатков не проводилась.

Ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные относящиеся к отчетным периодам, отраженным в ранее утвержденных отчетностях за прошлые года, но выявленные и исправленные до утверждения отчетности за текущий период отсутствуют.

Операции в иностранной валюте в 2025 году отсутствуют.

Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет намерений ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. У руководства отсутствует информация о

существенных неопределенностях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность проведена руководством с учетом всей доступной информации о будущем, охватывающем период не менее 12 месяцев с отчетной даты, включая:

- финансовое положение Общества;
- планируемые денежные потоки;
- наличие источников финансирования;
- прогнозируемые финансовые результаты;
- инвестиционные планы;
- анализ рыночной среды и условий ведения бизнеса.

2.2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, предусмотренных п. 20.1 ПБУ 1/2008, в отчетном году не установлено.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Трансхолдинг» ведется сторонней организацией ИП Рыбкова Т.В., в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: 1С:Бухгалтерия 8.3 КОРП.
- форма ведения бухгалтерского учета: автоматизированная
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

Ответственные лица:

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации;
- Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

2.4. Существенность информации

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 4/2023 информация является существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие критерии существенности:

Количественный критерий:

- Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если его величина составляет не менее [5%] величины соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, либо если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008; п. 44 ФСБУ 4/2023).

- Для отдельных показателей может устанавливаться индивидуальный уровень существенности с учетом специфики деятельности.

Качественный критерий:

Информация может быть признана существенной независимо от количественного критерия, если:

- она касается объектов, имеющих особое значение для деятельности Общества;
- ее непредставление может повлиять на экономические решения пользователей;
- она требует обязательного раскрытия в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Существенные показатели раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно. Несущественные показатели могут объединяться в группы при условии, что их общая величина является существенной.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3. Нематериальные активы

В балансе Обществ отсутствуют нематериальные активы.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты не признаваемые основными средствами по лимиту (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Объекты, не признаваемые основными средствами по лимиту (п. 5 ФСБУ 6/2020). **Активы, удовлетворяющие критериям признания ОС, но стоимость которых не превышает установленный Обществом лимит (100 000 руб. за единицу), не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).**

Классификация основных средств

Для целей бухгалтерского учета и составления отчетности основные средства классифицируются по следующим группам:

- Здания;???
- Сооружения;???
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Прочие основные средства.

Последующая оценка основных средств

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизация начисляется в течение срока полезного использования объекта и прекращается с момента, когда остаточная стоимость объекта достигает величины его ликвидационной стоимости либо при прекращении признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств при принятии объекта к учету в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Пересмотр срока полезного использования объекта основных средств осуществляется в случаях:

- изменения ожидаемого физического износа объекта;
- изменения нормативно-правовых и других ограничений использования объекта;
- модернизации или реконструкции объекта.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

4.1. Права пользования активами.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Аренда – арендатор

При получении имущества в аренду Общество признает:

- право пользования активом (далее – ППА) – в составе внеоборотных активов;
- обязательство по аренде – в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств.

Первоначальная оценка права пользования активом и обязательства по аренде:

Право пользования активом первоначально оценивается по фактической стоимости, которая включает:

- величину обязательства по аренде на дату предоставления предмета аренды;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- первоначальные прямые затраты арендатора;
- оценочное обязательство по демонтажу, перемещению предмета аренды и восстановлению окружающей среды (при наличии).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная (дисконтированная) стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды.

Ставка дисконтирования:

Для дисконтирования арендных платежей применяется ставка, при которой сумма приведенной стоимости арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости на дату начала аренды.

Последующая оценка:

Право пользования активом после первоначального признания оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом на протяжении более короткого из следующих периодов:

- срок аренды;
- срок полезного использования базового актива (если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды).

Обязательство по аренде после первоначального признания увеличивается на величину процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия права пользования активом к учету.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью:

Общество применяет освобождение от признания права пользования активом и обязательства по аренде в отношении:

- краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев);
 - аренды активов, справедливая стоимость которых в новом состоянии не превышает 300 тыс. руб.
- Арендные платежи по таким договорам признаются расходами того периода, к которому они относятся.

Аренда – арендодатель

При предоставлении имущества в аренду Общество классифицирует аренду как операционную или неоперационную (финансовую) исходя из содержания договора.

Признаками неоперационной (финансовой) аренды являются:

- переход права собственности на предмет аренды к арендатору в конце срока аренды;
- наличие у арендатора права на приобретение предмета аренды по цене ниже справедливой стоимости;
- срок аренды составляет большую часть срока полезного использования актива;
- приведенная стоимость арендных платежей составляет существенную часть справедливой стоимости предмета аренды.

При операционной аренде предмет аренды продолжает учитываться в составе основных средств арендодателя с начислением амортизации. Доходы от операционной аренды признаются в составе доходов равномерно в течение срока аренды.

При классификации аренды как неоперационной Общество признает **дебиторскую задолженность по арендным платежам** (п. 33–35 ФСБУ 25/2018), которая впоследствии увеличивается на сумму процентов и уменьшается на сумму поступивших арендных платежей.

Представление в отчетности:

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» с расшифровкой в пояснениях / обособленной строке «Права пользования активами».

Обязательства по аренде отражаются **обособленно** в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» и раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса в соответствии с пунктами 38 и 44 ФСБУ 25/2018. В бухгалтерском балансе выделяются отдельные строки (или раскрываются в пояснениях).

Информация о первоначальной и остаточной стоимости прав пользования активами, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблице 4.2

Организация использует договоры аренды как составную часть своей финансовой политики, включая финансирование основных средств (здания, оборудование, транспорт).

Проценты на задолженность по арендным платежам начисляются на остаток обязательства по аренде при дисконтировании будущих платежей.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2025 году, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений:

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;

Классификация финансовых вложений:

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам:

- долгосрочные – срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные – срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения в акции и доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Оценка при выбытии:

Оценка при выбытии финансовых вложений осуществляется следующим образом: не выбран способ!!!!!!

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая (справедливая) стоимость, — по их текущей стоимости, рассчитанной на последнюю отчетную дату (п. 20–21 ПБУ 19/02);
- по финансовым вложениям, текущая стоимость которых не определяется, — по средней первоначальной стоимости (п. 24 ПБУ 19/02);

- по индивидуально учитываемым финансовым вложениям (вклады в уставные капиталы других организаций, займы, долговые требования, приобретенные по уступке права требования) — по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

| Вид вложений | Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость | Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется |
|----------------------|---|--|
| Сальдо на 31.12.2023 | | 27 650 |
| Поступило | | 1 129 |
| Выбыло | | 24 579 |
| Сальдо на 31.12.2024 | | 4 200 |
| Поступило | | 1 468 820 |
| Выбыло | | 507 150 |
| Сальдо на 31.12.2025 | | 965 870 |

| Вид вложений | Сумма на 31.12.2025 | Срок погашения | % ставка | Сумма, начисленных % за 2025 г. |
|--|---------------------|----------------|------------|---------------------------------|
| Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 965 870 | 31.12.2026 | 2/3 ставки | 14 642 |
| Итого: | 965 870 | 31.12.2026 | 2/3 ставки | 14 642 |

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. не было.

6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единица бухгалтерского учета запасов:

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица (вид, сорт, марка, размер и т.п.).

Оценка запасов при выбытии:

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Оценка запасов на отчетную дату:

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов.

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2025, 2024 г. не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили нужно указать только сумму аванса, не всю сумму по строке тыс. руб. и отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

7. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности:

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков погашения:

- краткосрочная – платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная – платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Списание задолженности:

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Раскрытие информации:

В пояснениях к бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность раскрывается развернуто, включая задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее: не включено сальдо ЕНС

| Вид налога, сбора | На 31.12.2025 г. | | На 31.12.2024 г. | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | | 8 839 | | 50 789 |
| Расчеты по налогу на прибыль | 7 679 | | | 9 703 |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | | 803 | | 4 384 |
| Расчеты по транспортному налогу | | 255 | | 255 |
| Отчисления на социальное страхование | | 10 670 | | 9 281 |
| Итого: | 7 679 | 20 567 | | 65 593 |

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных, валютных и специальных счетах в банках.

Денежные эквиваленты: Они действительно есть?

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отчет о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств (форма 710005) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 прямым методом.

При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных:

- денежные потоки от получения и погашения кредитов и займов отражаются развернуто;
- по договорам аренды проценты по обязательству по аренде выделяются расчетным путем и отражаются в составе денежных потоков от текущих операций; платеж в отношении основной суммы обязательства отражается в составе финансовой деятельности.

Структура денежных средств представлена ниже:

| <i>Показатель</i> | <i>На 31.12.2025</i> | <i>На 31.12.2024</i> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Наличные в кассе | 88 | - |
| Средства на расчетных счетах | 233 | 65 |
| Итого: | 321 | 65 |

В Обществе отсутствуют денежные средства, находящиеся в залоге.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

| <i>Показатель</i> | <i>За 2025г.</i> | <i>За 2024 г.</i> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Возврат подотчетных сумм | 88 | 414 |
| Возврат от поставщиков | 11 | 476 |
| Страховой случай/возмещение | 6798 | - |
| Возмещение расходов от ОСФР | 802 | |
| Итого: | 7 699 | 890 |

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

| <i>Показатель</i> | <i>За 2025г.</i> | <i>За 2024 г.</i> |
|--|------------------|-------------------|
| Авансы, выданные поставщикам (подрядчикам) | | |
| Беспроцентные займы, предоставленные (свернуто) | | |
| Поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто) | | |
| На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль) | 364211 | 130696 |
| Итого: | 364211 | 130696 |

9. Капитал

9.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 тыс. руб.

Структура акционерного капитала, основные акционеры

Сведения о размере Уставного капитала:

- Размер уставного капитала: 10 000 тыс. руб.

9.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыты в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| <i>Показатель</i> | <i>На 31.12.2025</i> | <i>На 31.12.2024</i> | <i>На 31.12.2023</i> |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

| | | | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 220 703 | 202 943 | 242 947 |
| Итого: | 220 703 | 202 943 | 242 947 |

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2025г. были начислены дивиденды в размере 17 882 тыс. руб., сумма выплаченных дивидендов составила 13 784 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Классификация:

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на:

- краткосрочную – срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную – срок погашения более 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату (когда до погашения остается менее 12 месяцев).

Признание в учете дополнительных затрат:

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены одновременно.

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представлены ниже:

| <i>Показатель</i> | <i>Сумма на 31.12.2025</i> | <i>Срок погашения</i> | <i>% ставка</i> | <i>Сумма начисленных процентов</i> | <i>Из них включено в инвестиционный актив</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|---|
| Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч. | 665 300 | 31.12.2026г. | 2/3 ставки | 14 018 | |

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) в 2025 году отсутствовало.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общие принципы признания

1. Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам

Резерв рассчитывается на основе количества неиспользованного отпуска, среднего размера дневного заработка каждого работника, плюс начисляемые на отпускные страховые взносы во внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц. Переоценка проводится ежемесячно на последний день периода.

Информация об остатках, структуре и движении оценочных обязательств отражена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

| Показатель | Вид оценочного обязательства | | | |
|--|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------|
| | Резерв предстоящих отпусков | Резерв по судебным искам | Резерв по гарантийному ремонту | Иные |
| Сальдо на 31.12.23 | | | | |
| Признано в составе затрат за 2024 г. | | | | |
| Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком | | | | |
| Сальдо на 31.12.24 | | | | |
| Признано в составе затрат за 2025 г. | 64704 | | | |
| Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком | 35261 | | | |
| Сальдо на 31.12.25 | 29 443 | | | |

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В составе краткосрочных и долгосрочных обязательств Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в результате применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Эти обязательства включены в состав прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в соответствии с классификацией по срокам погашения.

Основной состав обязательств по аренде включает:

Текущая часть обязательства по аренде (краткосрочная, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты):

основной долг по арендным платежам, причитающийся к уплате в течение следующего года;
начисленные, но не выплаченные проценты по обязательству.

Долгосрочная часть обязательства по аренде (свыше 12 месяцев):

первоначально рассчитанная приведенная стоимость будущих арендных платежей за вычетом выплаченной части;

процентные начисления на оставшуюся часть обязательства.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

14. Доходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;

Момент признания выручки:

Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на товары к покупателю.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете на дату подписания заказчиком акта приемки выполненных работ (оказанных услуг).

По арендным и иным аналогичным платежам выручка признается ежемесячно в последний день месяца, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка за отчетный год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи» за минусом НДС и акцизов.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

| <i>Показатель</i> | <i>За 2025 год</i> | <i>За 2024 год</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| Деятельность автомобильного грузового транспорта | 2 362 931 | 1 151 083 |
| Итого выручка от продаж: | 2 362 931 | 1 151 083 |

15. Управленческие расходы

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»: включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы Общества представляет собой следующее:

| <i>Показатель</i> | <i>За 2025 год</i> | <i>За 2024 год</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| Амортизация и содержание основных средств управленческого назначения | 1 456 | 13 169 |
| Расходы на управление персоналом | 40 591 | 2 449 |
| Прочие расходы управленческого характера | 41 028 | 4 754 |
| Итого управленческие расходы: | 83 075 | 20 372 |

16. Процентные доходы и расходы

Процентные доходы и расходы Общества представляет собой следующее:

| Показатель | За 2025 год | | За 2024 год | |
|--|-------------|---------|-------------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам | 14989 | 14 018 | 1160 | 1 677 |

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году);).

| Показатель | За 2025 год | | За 2024 год | |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (материалов) | 21 | | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 8 449 | 9 574 | 722 | 5483 |
| Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации | | | 2 | |
| Расходы на услуги банка | | 8 209 | | |
| Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам | | 1 621 | | 2562 |
| Итого прочих доходов и расходов | 8470 | 19404 | 724 | 8045 |

18. Иная информация

В отчетном периоде в ООО «Трансхолдинг» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

- Все обязательные пояснения, предусмотренные законодательством, раскрыты в настоящем документе.
- Существенных нераскрытых факторов, способных повлиять на финансовое положение, не выявлено.

Дата: 31 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 141 838 | (62 396) | - | - | - | (135 777) | - | - | - | - | 275 045 | (198 173) | |
| | За 2024 г. | 91 813 | (11 547) | 7 969 | - | - | (508 789) | - | - | - | - | 141 838 | (62 396) | |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 222 | (13) | - | - | - | (31) | - | - | - | - | 222 | (44) | |
| | За 2024 г. | - | - | 222 | - | - | (13) | - | - | - | - | 222 | (13) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 133 | (4) | - | - | - | (44) | - | - | - | - | 133 | (48) | |
| | За 2024 г. | - | - | 133 | - | - | (4) | - | - | - | - | 133 | (4) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 118 949 | (60 847) | 133 207 | - | - | (133 492) | - | - | - | - | 252 156 | (194 339) | |
| | За 2024 г. | 76 893 | (11 469) | 42 056 | - | - | (49 378) | - | - | - | - | 118 949 | (60 847) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 2 534 | (339) | - | - | - | (399) | - | - | - | - | 2 534 | (738) | |
| | За 2024 г. | 1 920 | (5) | 614 | - | - | (334) | - | - | - | - | 2 534 | (339) | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 20 000 | (1 194) | - | - | - | (1 810) | - | - | - | - | 20 000 | (3 004) | |
| | За 2024 г. | 13 000 | (72) | 7 000 | - | - | (1 122) | - | - | - | - | 20 000 | (1 194) | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 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 - всего | За 2025 г. | 1 047 327 | (374 863) | - | 133 206 | - | (239 789) | - | - | - | 914 121 | (527 811) |
| | За 2024 г. | 1 071 750 | (127 335) | 4 379 | 28 802 | - | (267 067) | - | - | - | 1 047 327 | (374 863) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 127 296 | (50 366) | - | - | - | (43 404) | - | - | - | 127 296 | (93 769) |
| | За 2024 г. | 122 917 | (8 328) | 4 379 | - | - | (42 038) | - | - | - | 127 296 | (50 366) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 920 031 | (324 497) | - | 133 206 | - | (109 545) | - | - | - | 786 825 | (434 042) |
| | За 2024 г. | 948 833 | (119 007) | - | 28 802 | - | (205 490) | - | - | - | 920 031 | (324 497) |

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 | 463 181 | 751 906 | - |
| в том числе: Здания | 178 | 209 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 33 527 | 76 930 | - |
| Офисное оборудование | 85 | 129 | - |
| Транспортные средства | 410 599 | 653 636 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 796 | 2 195 | - |
| Другие виды основных средств | 16 996 | 18 806 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 4 200 | - | 1 468 820 | 507 150 | - | - | - | - | 965 870 | - |
| | За 2024 г. | 27 650 | - | 1 129 | 24 579 | - | - | - | - | 4 200 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | 4 200 | - | 1 468 820 | 507 150 | - | - | - | - | 965 870 | - |
| | За 2024 г. | 27 650 | - | 1 129 | 24 579 | - | - | - | - | 4 200 | - |
| Итого | За 2025 г. | 4 200 | - | 1 468 820 | 507 150 | - | - | - | - | 965 870 | - |
| | За 2024 г. | 27 650 | - | 1 129 | 24 579 | - | - | - | - | 4 200 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 15 454 | - | 2 463 047 | (2 460 940) | - | - | X | X | 17 562 | - |
| | За 2024 г. | 8 370 | - | 969 423 | (962 339) | - | - | X | X | 15 454 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 15 454 | - | 259 897 | (256 332) | - | - | - | - | 17 562 | - |
| | За 2024 г. | 8 370 | - | 73 818 | (1 818) | - | - | (64 916) | - | 15 454 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 18 | (18) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 2 204 590 | (2 204 590) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 895 605 | (960 521) | - | - | 64 916 | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 59 328 | 605 972 | - | - | - | 665 300 | |
| | За 2024 г. | - | 59 328 | - | - | - | 59 328 | |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 59 328 | 605 972 | - | - | - | 665 300 | |
| | За 2024 г. | 1 198 | 58 130 | - | - | - | 59 328 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 648 339 | 856 359 | 740 | (536 076) | - | 969 364 | |
| | За 2024 г. | 995 374 | 176 588 | 2 210 | (525 772) | - | 648 339 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 40 541 | 50 602 | - | (41 006) | - | 50 138 | |
| | За 2024 г. | 49 007 | 60 045 | 8 | (68 520) | - | 40 541 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 14 236 | - | 304 | (14 540) | - | - | |
| | За 2024 г. | 74 252 | 14 236 | - | (74 252) | - | 14 236 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 3 814 | 714 227 | 436 | (3 334) | - | 715 143 | |
| | За 2024 г. | 48 210 | 1 694 | 2 202 | (48 292) | - | 3 814 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 435 052 | - | - | (374 357) | - | 60 695 | |
| | За 2024 г. | 739 138 | - | - | (304 086) | - | 435 052 | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 677 | 6 493 | - | - | - | 8 171 | |
| | За 2024 г. | - | 1 677 | - | - | - | 1 677 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 37 873 | - | - | (36 814) | - | 1 058 | |
| | За 2024 г. | 18 337 | 15 750 | - | 3 786 | - | 37 873 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 46 045 | - | - | (37 207) | - | 8 839 | |
| | За 2024 г. | 16 929 | 29 116 | - | - | - | 46 045 | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 31 656 | 78 863 | - | - | - | 110 519 | |
| | За 2024 г. | - | 31 656 | - | - | - | 31 656 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 9 281 | 2 075 | - | (686) | - | 10 670 | |
| | За 2024 г. | 38 591 | - | - | (29 310) | - | 9 281 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 28 132 | - | - | (28 132) | - | - | |
| | За 2024 г. | 10 848 | 22 382 | - | (5 098) | - | 28 132 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 32 | 1 | - | - | - | 33 | |
| | За 2024 г. | 62 | 32 | - | (62) | - | 32 | |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | 4 098 | - | - | - | 4 098 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | |
|-------|------------|---------|-----------|-------|-----------|---|---|-----------|
| Итого | За 2025 г. | 707 667 | 1 462 331 | 740 | (536 076) | - | X | 1 634 664 |
| | За 2024 г. | 995 374 | 235 916 | 2 210 | (525 772) | - | X | 707 667 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | 64 704 | 35 261 | - | 29 443 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 64 704 | 35 261 | - | 29 443 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 5 143 | 63 693 |
| Затраты на оплату труда | 33 311 | 412 294 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 336 | 73 078 |
| Амортизация | 594 | 298 378 |
| Прочие затраты | 2 242 281 | 131 993 |
| Итого по элементам | 2 287 665 | 979 436 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 287 665 | 979 436 |