

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	7
1.4. Перечень связанных сторон	7
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	9
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу	13
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	13
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	13
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.	13
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	13
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.	14
2.1 Наличие и движение нематериальных активов.....	14
2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	14
2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы	14
2.7. Наличие и движение основных средств	15
2.8. Наличие и движение прав пользования активами	16
2.9. Объекты основных средств, переданные в операционную аренду.....	17
2.10. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.	17
2.11. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.....	18
2.12. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	19
2.13. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	20
2.14. Наличие и движение финансовых вложений.....	20
2.15. Иное использование финансовых вложений	20
2.16. Наличие и движение запасов.....	21
2.17. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.....	21
2.18. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	22
2.19. Просроченная дебиторская задолженность.....	23
2.20. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	24
2.21. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	25
2.22. Оценочные обязательства	25
2.23. Движение отложенных налоговых активов и обязательств	26
2.24. Обеспечения обязательств	27
2.25. Уставный капитал.	27
2.26. Резервный капитал, добавочный капитал.	27
2.27. Выручка от реализации.....	27
2.28. Затраты на оказание услуг	27
2.29. Прочие доходы и расходы.....	28
2.30. Расходы по налогу на прибыль.....	28
2.31. Учет аренды.....	29
2.32. Прочие пояснения к отчетности.....	31
Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	31
Формирование Отчета о движении денежных средств.....	32
Изменения в отчетности за предыдущий период.	32

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Транспортная Компания» расположенное в городе Артем, образовано в 2017 году, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.

Адрес: 692770, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, АРТЕМ Г., ОРДЖОНИКИДЗЕ УЛ., Д. 17А, ОФИС 21.

Общество 08 сентября 2017 года получило статус резидента свободного порта Владивосток (регистрационный номер 25000000311). Общество осуществляет деятельность, предусмотренную Соглашением об осуществлении деятельности №СПВ-311/17 от 08 сентября 2017 года, с применением мер государственной поддержки, предусмотренной федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток».

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

В соответствии с Постановлением судебных приставов от 15.09.2025 г. №109717/25/98099-ИП на деятельность Общества, не связанную с основным производственным процессом наложены ограничения в виде запрета на отчуждение активов и совершение регистрационных действий.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2025 году - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД: 49.41). Выручка от реализации по основной деятельности составила 2 273 081 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2025 году Общество оказало услуги аренды транспорта, медосмотра и техосмотра, размещения рекламы на сумму 28 194 тыс. руб. (без учета НДС).

Сведения о численности:

Показатель	2025 г.	2024 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	206	175	31
Принято, чел.	77	102	-25
Уволено, чел.	73	70	3
Списочный состав на конец года, чел.	210	205	5

Чистые активы Общества:

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Стоимость чистых активов	656 413	279 553	223 769

1.1.1. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08 сентября 2017 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-311 от 08.09.2017 г. обществом за период 2025 года было осуществлено грузоперевозок на сумму 2 273 081,29 тыс. руб.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2025 г. капитальных вложений в проект составляет 1 030 689 тыс. рублей, из них сумма осуществленных капитальных вложений составляет 699 504 тыс. рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2025 создано 280 новых рабочих места, количество трудоустроенных работников составляет 203 человека.

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 110/ПР.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых)», 01010011 «Жилые», 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01020021 «Внутрихозяйственные дороги», 01050050 «Транспортные средства» лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» приведены в таблице ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания (кроме жилых)	30-100
Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)	15-20
Силовые машины и оборудование	3-10
Рабочие машины и оборудование	3-10
Транспортные средства	5-10
Прочие основные средства	2-5

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (ПБУ 14/2022), утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью свыше 500 000 руб.

К активам, относящимся к следующим группам НМА: 02000006 Товарные знаки и знаки обслуживания, 02000007 Секреты производства (ноу-хау), 02000010 Нематериальные поисковые системы, лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022) Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022) на забалансовом счете 015.09 «НМА стоимостью от 0,01 руб. до 500 000,00 руб. сроком использования более 12 мес».

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитывается в составе НМА.

Фактические затраты, связанные с капвложениями в несколько объектов НМА, распределяются между ними пропорционально первоначальной стоимости каждого объекта.

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам.

Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте. Проверка элементов амортизации НМА проводится специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте.

После признания объект НМА оценивается по первоначальной стоимости.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 11906 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет 015.02 «Специальная одежда в эксплуатации»;

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условиях платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования и овернайттов, подлежат отражению в составе финансовых вложений. Денежные эквиваленты: депозиты до востребования и овернайтты отражаются в составе денежных средств.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается

период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 26.100 «Общехозяйственные расход», списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.810 «Управленческие расходы».

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров в качестве ставки дисконтирования применяется ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	АО «Дальцемент»	Лицо имеет в силу своего участия в этом

№	Наименование	Характер отношений
		хозяйственном обществе более чем двадцать процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале общества
2	И.А. Белоусов	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
3	АО ИК «Ренессанс Групп»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
4	ООО «Ренессанс Приморье»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5	ООО «Ренессанс Спецтехника»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6	ООО ТЛК «Старый ключ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2024-2025 гг., сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 со связанными сторонами составляют:

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
2025 год						
Доходы, всего	-	-	-	-	26 878	39
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	2 208	2
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	24 670	37
Расходы, всего	-	-	-	-	196 710	13 740
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	155 386	(13 285)
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	41 324	(455)
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	8 023	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	-	-	26 373	67 771
2024 год						
Доходы, всего	-	-	-	-	176 185	25
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	135 731	4
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	19 849	21
по займам выданным (с учетом процентов)	-	-	-	-	20 605	-
Расходы, всего	-	-	-	-	997 675	85 569
в том числе:						
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	127 490	1 839

Пояснения ООО «ДВТК» 2025 г.

расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	80 372	136
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	8 520	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	-	-	91 676	83 594
прочая КЗ	-	-	-	-	430 000	-
по займам полученным (с учетом процентов)	-	-	-	-	259 617	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Основное хозяйственное общество	Дочерние/зависимые компании	Организации, находящиеся под общим контролем
2025 год			
Денежные потоки от текущих операций	-	-	29 657
Поступления, всего	-	-	32 653
<i>в том числе:</i>	-	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	32 653
прочие поступления	-	-	-
Платежи, всего	-	-	(2 996)
<i>в том числе:</i>	-	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-	-	(2 996)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-
Поступления, всего	-	-	-
Платежи, всего	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-
Поступления, всего	-	-	-
Платежи, всего	-	-	-
2024 год			
Денежные потоки от текущих операций	-	-	10 360
Поступления, всего	-	-	26 081

Пояснения ООО «ДВТК» 2025 г.

Наименование	Основное хозяйственное общество	Дочерние/зависимые компании	Организации, находящиеся под общим контролем
<i>в том числе:</i> арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	26 081
Платежи, всего	-	-	(15 721)
<i>в том числе:</i> поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-	-	(15 721)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	168 273
Поступления, всего	-	-	-
<i>в том числе:</i> от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	163 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	5 273
Платежи, всего	-	-	(100)
<i>в том числе:</i> в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	(100)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	(830 000)
Поступления, всего	-	-	250 000
<i>в том числе:</i> получение кредитов и займов	-	-	250 000
Платежи, всего	-	-	(1 080 000)
<i>в том числе:</i> в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	(250 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	(830 000)

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся.

Информация о вознаграждении по связанным сторонам раскрыта в п 1.6

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Общая сумма начисленных к уплате в 2025 г. краткосрочных вознаграждений составила 42 888 тыс. руб., (2024 г. – 38 581 тыс. руб.) с которой удержан НДФЛ в сумме 5 841 тыс. руб. (2024 г. – 5 113 тыс. руб.), исчислены страховые взносы в размере 11 465 тыс. руб. (2024 г. – 7 672 тыс. руб.)

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году (2024 г.) не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп, и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- исправная работа аспирационных установок, энергетических установок в паспортных режимах, поддержание выбросов в пределах установленных нормативов.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2024 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

За период 2025 года заемные и кредитные средства обществом не привлекались, проценты по ним не начислялись и не выплачивались.

В 2024 привлекался краткосрочный заем, в сумме 250 000 тыс. руб., который по состоянию на 31.12.2024 г. полностью погашен. Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2024 году составила 9 617 тыс. руб. Сумма начисленных в 2024 году процентов по кредитам и займам составила – 9 617 тыс. руб. Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов в полном объеме.

Государственная помощь, субсидии за период 2023 – 2025 годов не предоставлялись.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 НМА не числятся.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Общество не создавало НМА в 2025, 2024, 2023 г.

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 объекты НМА, подлежащие амортизации не числятся.

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

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 объекты НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав не числятся.

2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

За период 2023-2025 годы капитальные вложения в нематериальные активы обществом не осуществлялись.

2.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 годы у общества не числятся.

2.7. 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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	за 2025 г.	328 033	(154 511)	202 882	-	-	(116 161)	-	-	-	-	-	530 915	(270 672)
	за 2024 г.	301 562	(77 463)	196 839	(170 368)	77 692	(154 740)	-	-	-	-	-	328 033	(154 511)
в том числе: <i>Земельные участки</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	69 267	-	-	(69 267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	за 2025 г.	326 633	(154 226)	202 882	-	-	(115 962)	-	-	-	-	-	529 515	(270 188)
	за 2024 г.	145 771	(58 483)	196 008	(15 146)	52 922	(148 665)	-	-	-	-	-	326 633	(154 226)
<i>Здания</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	53 617	(8 441)	-	(53 617)	11 415	(2 974)	-	-	-	-	-	-	-
<i>Сооружения</i>	за 2025 г.	223	(174)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	223	(198)
	за 2024 г.	32 244	(10 445)	-	(32 021)	13 283	(3 012)	-	-	-	-	-	223	(174)
<i>Другие виды основных средств</i>	за 2025 г.	1 177	(111)	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	1 177	(286)
	за 2024 г.	663	(94)	831	(317)	72	(89)	-	-	-	-	-	1 177	(111)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.8. Наличие и движение прав пользования активами

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами-всего	за 2025 г.	641 034	(105 406)	7 162	(184 541)	67 326	(100 192)	-	-	-	-	-	463 655	(138 272)
	за 2024 г.	539 820	(77 931)	262 170	(160 956)	50 603	(78 078)	-	-	-	-	-	641 034	(105 406)
в том числе:														
<i>Право пользования активами Транспортные средства</i>	за 2025 г.	562 883	(98 042)	3 022	(184 541)	67 326	(83 193)	-	-	-	-	-	381 364	(113 909)
	за 2024 г.	526 257	(74 757)	191 772	(155 146)	49 243	(72 528)	-	-	-	-	-	562 883	(98 042)
<i>Право пользования активами Помещения, сооружения</i>	за 2025 г.	50 806	(5 973)	4 140	-	-	(11 438)	-	-	-	-	-	54 946	(17 411)
	за 2024 г.	13 563	(3 174)	43 053	(5 810)	1 360	(4 159)	-	-	-	-	-	50 806	(5 973)
<i>Право пользования земельными участками</i>	за 2025 г.	27 345	(1 391)	-	-	-	(5 561)	-	-	-	-	-	27 345	(6 952)
	за 2024 г.	-	-	27 345	-	-	(1 391)	-	-	-	-	-	27 345	(1 391)

2.9. Объекты основных средств, переданные в операционную аренду.

Балансовая стоимость	31.12.2025	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2024	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду
Земля	-	-	-	-	69 267	-
Здания, сооружения	916	-	49	-	66 975	-
Производственное оборудование	57 928	-	70 787	-	10 389	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	259 328	43 432	173 031	17 030	87 288	4 857
Право пользования активами Транспортные средства	267 454	2 838	464 217	15 503	451 500	16 776
Прочие основные средства	-	-	1 066	-	569	-
Итого	585 626	46 270	709 150	32 533	685 988	21 633

2.10. 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	260 243	173 522	154 832
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	259 327	172 407	87 288
<i>Здания</i>	-	-	45 176
<i>Сооружения</i>	25	49	21 799
<i>Другие ОС</i>	891	1 066	569
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	69 267
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			69 267
<i>Земельный участок 4955, площадь 17633+/-46</i>	-	-	69 267

2.11. 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	46 270	32 533	21 633
в том числе:			
<i>Транспортные средства</i>	43 432	17 030	4 857
<i>Право пользования активами Транспортные средства</i>	2 838	15 503	16 776
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	395 838	-	-
в том числе:			
на основании Постановления судебных приставов от 15.09.2025 г. №109717/25/98099-ИП	395 838	-	-
из них: <i>Транспортные средства</i>	395 838	-	-

2.12. 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 нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	510	-	64 612	-	-	(39 084)	26 038	-
	за 2024 г.	1 968	-	304 299	-	-	(305 757)	510	-
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	за 2025 г.	-	-	56 627	-	-	(31 099)	25 528	-
	за 2024 г.	-	-	219 884	-	-	(219 884)	-	-
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	за 2025 г.	-	-	822	-	-	(822)	-	-
	за 2024 г.	1 968	-	275	-	-	(2 243)	-	-
<i>Другие виды ОС</i>	за 2025 г.	510	-	0	-	-	0	510	-
	за 2024 г.	-	-	984	-	-	(474)	510	-
<i>Право пользования активом</i>	за 2025 г.	-	-	7 163	-	-	(7 163)	-	-
	за 2024 г.	-	-	83 156	-	-	(83 156)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	0	-	-	0	-	-
	за 2024 г.	12 060	-	29 807	-	(41 036)	(831)	-	-
в том числе: <i>Здания</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	12 060	-	28 976	-	(41 036)	-	-	-
<i>Сооружения</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	831	-	-	(831)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.13. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

За период 2023-2025 годы капитальные вложения в инвестиционную недвижимость обществом не осуществлялись.

2.14. 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.	163 000	-	-	(163 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Займы выданные</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	163 000	-	-	(163 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	187	-	-	(187)	(15)	15	-	-	-	-
	за 2024 г.	229	-	100	(142)	(26)	26	-	-	187	-
в том числе: <i>Займы выданные</i>	за 2025 г.	187	-	-	(187)	(15)	15	-	-	-	-
	за 2024 г.	229	-	100	(142)	(26)	26	-	-	187	-
Итого	за 2025 г.	187	-	-	(187)	(15)	15	-	-	-	-
	за 2024 г.	163 229	-	100	(163 142)	(26)	-	-	-	187	-

Обществом проведена проверка на обесценения финансовых вложений, признаков обесценения финансовых вложений нет. Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г. нет.

2.15. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в обществе на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025г. нет

2.16. 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 вида запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	28 250	-	340 956	(339 238)	-	-	х	х	29 348	-
	за 2024 г.	25 992	-	329 289	(327 032)	-	-	х	х	28 250	-
в том числе:											
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	28 250	-	340 956	(339 238)	-	-	-	-	29 348	-
	за 2024 г.	25 992	-	329 289	(327 032)	-	-	-	-	28 250	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	21	-	9	(30)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	34	(13)	-	-	-	-	21	-

2.17. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 годы запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав у общества не числятся.

2.18. 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.	9 473	-	-	-	(9 473)	-	-	-	-	-
в том числе: Дебиторская задолженность по приобретению внеоборотных активов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	9 473	-	-	-	(9 473)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	164 283	-	5 850	-	(86 062)	-	-	-	85 495	-
	за 2024 г.	246 065	-	11 076	-	(88 176)	-	-	-	164 283	-
в том числе:											
покупатели и заказчики (62сч)	за 2025 г.	145 232	-	48	-	(84 771)	-	-	-	60 509	-
	за 2024 г.	202 950	-	2 560	-	(60 278)	-	-	-	145 232	-
авансы выданные (60сч)	за 2025 г.	12 354	-	4 130	-	(912)	-	-	-	15 572	-
	за 2024 г.	33 611	-	6 254	-	(27 511)	-	-	-	12 354	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	за 2024 г.	2 137	-	-	-	(2 137)	-	-	-	-	-
Расходы по страхованию	за 2025 г.	5 012	-	889	-	(223)	-	-	-	5 678	-
	за 2024 г.	4 195	-	1 408	-	(591)	-	-	-	5 012	-

Пояснения ООО «ДВТК» 2025 г.

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			
прочие дебиторы (сч. 76,70,71,73,97) всего	за 2025 г.	1 685	-	1 665	-	(379)	-	-	-	3 729	-
	за 2024 г.	3 172	-	854	-	(2 341)	-	-	-	1 685	-
Итого	за 2025 г.	164 283	-	5 850	-	(86 062)	-	-	X	85 495	-
	за 2024 г.	255 538	-	11 076	-	(97 649)	-	-	x	164 283	-

2.19. 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	80	80	360	360	305	305
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)	-	-	-	-	-	-
авансы выданные (60сч)	80	80	360	360	305	305
прочие дебиторы (76 сч)	-	-	-	-	-	-

Срок просроченной задолженности менее установленного учетной политикой для начисления резерва.

2.20. 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		переклассифицированно	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	142 768	4 571	-	(5 926)	-	(74 823)	66 590
	за 2024 г.	148 090	161 878	-	(4 844)	-	(162 356)	142 768
в том числе: обязательство по аренде (сч. 76.530)	за 2025 г.	142 768	4 571	-	(5 926)	-	(74 823)	66 590
	за 2024 г.	148 090	161 878	-	(4 844)	-	(162 356)	142 768
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	248 069	835 810	56 423	(498 457)	(56 423)	-	585 422
	за 2024 г.	601 390	996 222	60 054	(1 349 544)	(60 054)	-	248 068
в том числе: Поставщики и подрядчики (60 сч)	за 2025 г.	12 290	18 749	-	(9 069)	-	-	21 970
	за 2024 г.	43 174	7 437	-	(38 321)	-	-	12 290
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	55 833	425 880	-	(2 572)	-	-	479 141
	за 2024 г.	34 892	20 941	-	-	-	-	55 833
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	16 878	388 458	-	(403 152)	-	-	2 184
	за 2024 г.	11 551	349 074	-	(343 747)	-	-	16 878
Прочая кредиторская задолженность (71,73,75, 76 сч кроме 76.530)	за 2025 г.	1 727	923	-	(176)	-	-	2 474
	за 2024 г.	2641	1 562	-	(2 477)	-	-	1 727
обязательство по аренде (сч. 76.530)	за 2025 г.	161 341	4 571	56 423	(86 259)	(56 423)	-	79 653
	за 2024 г.	109 132	187 208	60 054	(134 9990	(60 054)	-	161 341
Задолженность по выплате доходов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	400 000	430 000	-	(830 000)	-	-	-
Итого	за 2025 г.	390 837	840 381	56 423	(504 383)	(56 423)	x	652 012
	за 2024 г.	749 480	1 158 100	60 054	(1 354 388)	(60 054)	x	390 836

2.21. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 нет

2.22. 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.	24 181	22 435	(19 177)	-	27 439
	за 2024 г.	16 651	22 706	(15 176)	-	24 181
в том числе:						
Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	за 2025 г.	24 181	22 435	(19 177)	-	27 439
	за 2024 г.	16 651	22 706	(15 176)	-	24 181

2.23. Движение отложенных налоговых активов и обязательств

Наименование показателя	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2024	31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2025
Основные средства	2 392	5 571	-	7 963	9 954	4 910		14 864
Лизинг/аренда	12 950	(9 611)		3 339	4 174	6 308		10 482
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	1 118	-	1 118	1 397	(84)	-	1 313
Прочие	137	15	-	152	190	(190)	-	-
Валовые отложенные налоговые активы	15 479	(2 907)	-	12 572	15 715	10 944		26 659
Основные средства	8 151	3 081	-	11 232	14 041	23 890	-	37 931
Лизинг/аренда	34 040	(3 740)	-	30 300	37 874	(4 924)	-	32 950
Капитальный ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	45	32	-	77	96	(19)	-	77
Валовые отложенные налоговые обязательства	42 236	(627)	-	41 609	52 011	18 947	-	70 958

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г.

2.24. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 529	23 436	14 859
в том числе:			
поручительства	3 529	23 436	14 859
залог и гарантии	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

2.25. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб.

В течение 2023-2025 гг. уставный капитал не изменялся.

Уставный капитал полностью оплачен.

2.26. Резервный капитал, добавочный капитал.

Резервного и добавочного капитал на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 нет.

2.27. Выручка от реализации.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от основной деятельности	2 727 846	2 735 164
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	33 685	27 610
Итого	2 761 531	2 762 774
в том числе НДС	(460 225)	(460 462)
Итого выручка без НДС	2 301 276	2 302 311

2.28. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	(937 564)	(1 002 576)
Затраты на оплату труда	(388 078)	(354 594)
Отчисления на социальные нужды	(116 916)	(28 140)
Амортизация	(134 317)	(132 324)
Прочие затраты	(10 437)	(7 657)
Итого по элементам	(1 587 312)	(1 525 591)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(1 587 312)	(1 525 591)

2.29. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы - всего	5 874	1 399
в том числе:		
Доходы от возмещения убытков	814	79
Доходы по страховому возмещению	4 602	820
Доходы от выбытия права пользования активом	1 497	498
Прочие расходы - всего	(59 226)	(36 234)
в том числе:		
Убыток от реализации объектов Основных средств	-	(32 360)
Пени по налогам и сборам	(45 466)	-
Благотворительность и расходы социального характера	(11 194)	-
Поощрительные выплаты сотрудникам	(200)	(590)
Расходы прошлых лет	(131)	(142)
Расходы на услуги банка	(1 162)	(643)

2.30. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 25 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2025 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(615 284)	(153 821)
2	Постоянные разницы	(59 373)	(14 843)
	Штрафы и пени	(46 308)	(11 577)
	Благотворительность и расходы социального характера	(10 581)	(2 645)
	Прочие постоянные разницы	(2 484)	(621)
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	(674 656)	(168 664)
4	Временные разницы	33 848	8 462
	Разница в оценке основных средств	94 900	18 980
	Разница в оценке ППА	(56 160)	(11 232)
	Прочие временные разницы	3 570	714
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	(640 808)	(160 202)
6	Прочее, в том числе:	(279 032)	(69 758)
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(351 090)	(70 218)
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	2 298	460

2.31. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025 год составила 27 295 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 1 626 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2025 год составили – 27 212 тыс. руб.

Активов в виде чистой инвестиции в неоперационную (финансовую аренду) в 2025 не было.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2025 год составили 3 484 тыс. руб., в том числе:

- по стр. 2120 – 2 418 тыс. руб.
- по стр. 2220 – 1 066 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2025 года.

Наименование показателя	Баланс на 31.12.2024	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2025
Земля	25 954	-	-	(5 561)		x	x	20 393
Здания, сооружения	44 833	4 140	-	(11 438)		x	x	37 535
Транспортные средства	464 841	3 022	(117 215)	(83 193)	-	x	x	267 455
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	x	x	-
Итого	535 628	7 162	(117 215)	(100 192)	-	x	x	325 383
Обязательства по аренде, всего	304 109	7 162	(7 043)	x	x	56 423	(214 408)	146 243
в том числе:				x	x			
долгосрочные	142 768	4 571	(80 749)	x	-	-	-	66 590
краткосрочные	161 341	83 340	(7 043)	x	-	56 423	(214 408)	79 653

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2024 года.

Наименование показателя	Баланс на 31.12.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2024
Земля	-	27 345	-	(1 390)	-	x	x	25 954
Здания, сооружения	10 389	37 243	(1 360)	(4 158)	-	x	x	44 833
Транспортные средства	451 500	191 772	(102 903)	(72 528)	-	x	x	464 841
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	x	x	-
Итого	461 889	256 360	114 263	978 076)	-	x	x	535 628
Обязательства по аренде, всего	257 222	186 730	(4 844)	x	x	60 054	(195 053)	304 109
в том числе:				x	x			
долгосрочные	148 090	161 878	(167 200)	x	x	-	-	142 768
краткосрочные	109 132	187 208	-	x	x	60 054	(195 053)	161 341

2.32. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

В 2025 году продолжается перестройка и адаптация российской экономики, связанная со сложной геополитической обстановкой и продолжающимся санкционным давлением. Геополитическая нестабильность оказывает негативное влияние на сырьевые, финансовые и валютные рынки, особенно в отношении неустойчивости валютных курсов и доступности финансирования.

Общество считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности компании в текущих условиях.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения финансовых убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

В течение 2025 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки в сторону снижения. В результате чего наблюдалось снижение процентных ставок по кредитам, что способствовало снижению издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

У Общества имеются иные обязательства, в отношении которых возникают процентные расходы, например, обязательства по аренде.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий, поскольку предприятие не имеет непогашенных кредитов и займов.

При этом Общество оценивает риск неисполнения обязательств по кредитным договорам как минимальный.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Формирование Отчета о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и овернайты, которые отражаются в составе денежных средств. Проценты по депозитам в виде денежных эквивалентов отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4119.

Денежные потоки по погашению обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в ОДДС по строке 4324.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

В целях сопоставимости данных отчетного периода и предыдущих в бухгалтерскую отчетность за 2025 год внесены данные относительно корректировок 2024-2023 годов, проведенных в рамках исправления ошибок прошлых лет по порядку применения льготных ставок по страховым взносам и налогу на прибыль.

Изменения данных по строкам Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2024			Данные на 31.12.2023		
		Баланс 2024	Баланс 2025	Изм.	Баланс 2023	Баланс 2025	Изм.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	506 200	278 553	(227 647)	356 140	222 769	(133 371)
Итого по разделу III	1300	507 200	279 553	(227 647)	357 140	223 769	(133 371)
Кредиторская задолженность	1520	248 068	475 715	227 647	601 390	734 761	133 371
в том числе, по налогам и сборам	15202	55 833	283 480	227 647	34 892	168 263	133 371
Итого по разделу V	1500	272 249	499 896	227 647	618 041	751 412	133 371

Изменение данных по строкам Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2024		
		ОФР 2024	ОФР 2025	Изм.
Себестоимость продаж	2120	1 443 104	1 491 067	47 963
Валовая прибыль	2100	859 208	811 245	(47 963)
Управленческие расходы	2220	82 487	92 121	9 634
Прибыль (убыток) от продаж	2200	776 721	719 124	(57 597)
Прибыль убыток от продолжающейся деятельности	2300	675 439	617 842	(57 597)
Налог на прибыль организаций	2410	(87 416)	(124 095)	(36 679)
в том числе текущий налог	2411	(85 839)	(122 519)	(36 679)
Чистая прибыль (убыток)	2400	580 060	485 784	(94 276)
Совокупный финансовый результат периода	2500	580 060	485 784	(94 276)

Генеральный директор

ООО «ДВТК»

Дата:

Белоусов И.А.