

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 809	(4 569)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	4 809	(4 809)
	За 2024 г.	4 809	(3 607)	-	-	-	(962)	-	-	-	-	-	4 809	(4 569)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	4 809	(4 569)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	4 809	(4 809)
	За 2024 г.	4 809	(3 607)	-	-	-	(962)	-	-	-	-	-	4 809	(4 569)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	240	1 202
в том числе: Другие НМА	-	240	1 202
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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 нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	2 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:												
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	2 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-	1 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14 000	-	2 721 780	(2 730 780)	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	11 500	-	930 876	(928 376)	-	-	-	-	-	14 000	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	14 000	-	2 721 780	(2 730 780)	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	11 500	-	930 876	(928 376)	-	-	-	-	-	14 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	15 000	-	2 721 780	(2 730 780)	-	-	-	-	-	6 000	-
	3а 2024 г.	14 300	-	930 876	(930 176)	-	-	-	-	-	15 000	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	140 213	-	207 777	16	(129 293)	-	-	X	218 713	(86 746)
	За 2024 г.	128 560	(67 108)	133 322	-	(121 670)	-	(75 692)	X	140 213	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	9 473	9 473
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	9 473	9 473

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	170 522	15 468	-	(60 289)	-	-	125 701
	За 2024 г.	82 754	108 653	-	(20 885)	-	-	170 522
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 825	2 588	-	(13 127)	-	-	12 286
	За 2024 г.	13 474	12 699	-	(3 348)	-	-	22 825
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 907	5 808	-	(47 162)	-	-	8 553
	За 2024 г.	11 033	46 922	-	(8 048)	-	-	49 907
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97 342	(48 858)	-	-	-	-	48 484
	За 2024 г.	57 974	48 858	-	(9 490)	-	-	97 342
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24	1 477	-	-	-	-	1 501
	За 2024 г.	22	2	-	-	-	-	24
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	54 317	-	-	-	-	54 317
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	424	137	-	-	-	-	561
	За 2024 г.	251	173	-	-	-	-	424
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	170 522	15 468	-	(60 289)	-	X	125 701
	За 2024 г.	82 754	108 653	-	(20 885)	-	X	170 522

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	22 128	13 143
Отчисления на социальные нужды	4 058	2 375
Амортизация	240	962
Прочие затраты	624 958	679 842
Итого по элементам	651 385	696 322
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	651 385	696 322

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эквивалент» за 2025 год.**

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Эквивалент»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Эквивалент».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 20А, помещ. 16
Тел: 8(423)2366444

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Эквивалент» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС России по Фрунзенскому району г. Владивостока 04 июля 2013 года, основной государственный регистрационный номер: 1132540006862, ИНН: 2540193287, КПП: 254001001.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными положениями Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформулирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единственный участник Общества - Вишнеvский Павел Михайлович.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей.

Согласно устава, предметом деятельности Общества является не запрещенная действующим законодательством предпринимательская деятельность.

Основным видом деятельности Общества является: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Целями уставной деятельности Общества является извлечение прибыли.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составила 9 человек, списочная численность на 31.12.2025 год составила 12 человек.

Органами управления ООО «Эквивалент» является:

- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Генеральным директором Общества является Кириллюк Максим Юрьевич. Бухгалтерский учет ведется единоличным исполнительным органом в лице директора. Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с использованием бухгалтерской программы 1С.

2. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование контрагента: **ООО «Райзь»** ИНН 2540139681
Основание определения его как связанной стороны: Вишнеvский П.М. участник ООО «Райзь», доля 100 %
1. Договоры процентного займа
Дата операции: 2025
Содержание операции: возврат процентов по договору процентного займа
Сумма операции: 3 тыс. руб.

Сальдо расчетов по договорам займа на отчетную дату: нет

2. Договор транспортной экспедиции № МПГ-ЭК-РЗ/2015 от 20.05.2015г.

Дата операции: 2025

Содержание операции: оплата по договору транспортной экспедиции

Сумма операции: 158 425 тыс. руб.

Содержание операции: поступления услуг по договору транспортной экспедиции

Сумма операции: 176 530 тыс. руб.

Сальдо расчетов по договору транспортной экспедиции на отчетную дату: 35 089 тыс. руб.

3. Договор купли-продажи б/н от 30.09.2013г.

Дата операции: 2025

Содержание операции: оказание услуг

Сумма операции: 20 тыс. руб.

Сальдо расчетов по договору купли-продажи на отчетную дату: 9 702 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу организации в 2025 году, составила 10 969 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 1 464 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов составила 1 863 тыс. руб., в том числе генеральному директору – Кирилюку Максиму Юрьевичу выплаченное вознаграждение составило 2 448 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 318 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов составила 423 тыс. руб.

Согласно политике организации, все операции со связанными сторонами осуществляются на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами.

Иных операций со связанными сторонами не было.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности и раскрытие статей баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом основываясь на действующие правила бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, придерживаясь принятых содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 года:

- по строке 4119 «Прочие поступления» указано 14 635 тыс. руб., основная сумма – итоговый свернутый результат потоков по депозитам и сумма возвратов от поставщиков.

- по строке 4129 «Прочие платежи» указано 8 323 тыс. руб. основная сумма – услуги банка и возвраты покупателям.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 и иными законодательными актами Российской Федерации. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом №1-УП от 27.12.2024г.

Основные положения

1. Ответственность за ведение бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

Основание: статья 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на то приказом руководителя или доверенностью.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, сформированных в электронном виде в программе 1С.

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

6. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

7. Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется только в обязательном порядке.

Основание: статья 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н).

8. Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Основание: пункт 3.1 ПБУ 14/2007

9. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если стоимость актива превышает 100 000 рублей. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, не признаются объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 4 ФСБУ 06/2020.

10. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Основание: пункты 8-9 ФСБУ 06/2020.

11. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункты 27-39 ФСБУ 06/2020.

12. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества, не используемого при осуществлении капитальных вложений, включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 16 ФСБУ 26/2020.

13. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены организацией перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020

14. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество»

15. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11 ФСБУ 25/2018.

16. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

17. Приобретаемые запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

18. При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019

19. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

20. Расходы по займам признаются в обычном порядке.

Основание: п. 7 ПБУ 15/08.

21. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Основание: п.7 ПБУ 3/2006.

22. Определение величины текущего налога на прибыль производить на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: п.22 ПБУ 18/02

23. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Основание: п.3 ПБУ 22/2010.

5. Активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. активы Общества составили 145 948 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025г. внеоборотные активы составляют 1 000 тыс. руб., состоящие из предоставленных долгосрочных займов.

В составе оборотных активов в балансе по состоянию на 31.12.2025г. (144 948 тыс. руб.) числится текущая дебиторская задолженность в размере 131 967 тыс. рублей, в том числе:

- 49 704 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков;
- 28 279 тыс. руб. – задолженность по авансам, выданным поставщикам;
- 53 768 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам;
- 216 тыс. руб. - прочее.

Объем краткосрочных обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 125 701 тыс. руб., в том числе:

- 12 286 тыс. руб. – задолженность поставщиков;
- 8 553 тыс. руб. – задолженность перед покупателями и заказчиками;
- 54 317 тыс. руб. – сальдо по ЕНС;
- 48 484 тыс. руб. – расчеты с прочими дебиторами и кредиторами;
- 2 061 тыс. руб. – прочее.

Собственный капитал Общества на отчетную дату составляет 20 247 тыс. рублей, в том числе:

- 1000 тыс. руб. уставный капитал;
- 19 247 тыс. руб. нераспределенная прибыль.

6. Доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества за 2025 год отражена информация о финансовом результате по итогам 2025 года с учетом сопоставления доходов и расходов организации.

Доходы от обычных видов деятельности составили 895 989 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 651 385 тыс. руб.

Основную долю коммерческих расходов составили:

Транспортно-экспедиторские услуги - 397 731 тыс. руб.

Транспортные расходы косвенные – 210 987 тыс. руб.;

Расходы на оплату труда: 22 128 тыс. руб.;

Страховые взносы - 3 960 тыс. руб.;

Прочие – 16 579 тыс. руб.

Начисленная за 2025 год заработная плата сотрудников (ФОТ) составила 22 128 тыс. рублей, в том числе НДФЛ – 2 914 тыс. рублей.

В составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» в размере 16 тыс. руб., а именно штрафные санкции за нарушение договорных обязательств.

В составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» в размере 235 142 тыс. руб., основная сумма:

- 86 745 тыс. руб. – отчисления в резерв по сомнительным долгам;

- 4 187 тыс. руб. – расходы на услуги банков;

- 581 тыс. руб. – курсовые разницы;

- 2 879 тыс. руб. – отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

- 94 392 тыс. руб. – прочее.

Показатель «Прибыль до налогообложения» составил 11 307 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 8 458 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Резерв по отпускам в 2025 году не создавался, так как в соответствии с учетной политикой сумма признана не существенной.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2025г. условных фактов хозяйственной деятельности, в том числе:

- Не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организации выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей платежам в бюджет;
- Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили.

9. События, произошедшие после отчетной даты.

В настоящее время обострившиеся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.

Иных событий, произошедших после отчетной даты, нет.

10. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации организации (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.08.2001г. №60н.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В настоящее время обострившиеся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность в иных направлениях деятельности непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Прекращение деятельности не предполагается.

11. Прочая информация

1. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2025 (по курсу ЦБ на 31.12.2024):

- 2 742 тыс. руб. (42 270 USD) – кредиторская задолженность (обязательства перед покупателями)

2. Прекращаемой деятельности нет.

3. Участия в совместной деятельности нет.

4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет, рисков хозяйственной деятельности нет.

5. Проведена инвентаризация по состоянию на конец 2025 г. в соответствии с приказом № 1-инв от 26.12.2025г. Излишек и недостач ТМЦ по результатам проведенной инвентаризации не выявлено.

6. Существенной информации об экологической деятельности нет.

7. Общество не получала государственную помощь в 2025 году.

Различия в показателях баланса прошлых лет и баланса 2025 года — это последствия перехода на новый стандарт формирования и предоставления отчетности в связи с введением нового стандарта ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор ООО «Эквивалент»

М.Ю. Кирилук

31.03.2026 г.