Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «ГолдТранс» ИНН 1650266306

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование фирмы:
Общество с ограниченной ответственностью «ГолдТранс».
Сокращенное наименование:
ООО «ГолдТранс»

1.2 Юридический и фактический (почтовый) адрес: 423823, г. Набережные Челны, проспект Чулман, 50, помещение 1048

1.3. Дата государственной регистрации: 03.07.2013г за основным государственным регистрационным № 1131650011063.
Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006801424 от 03.07.2013.

1.4. Исполнительным органом согласно Устава Общества является директор. В отчетном периоде и по настоящее время директор Общества - Рыжов Дмитрий Петрович.

1.5. Филиалов и представительств Общества в своем составе не имеет. Обособленное подразделение по адресу: 188686, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Коммунально-складская зона Коркинская промзона, 1-й проезд, д. 1, помещ. 72. Деятельность подразделение не осуществляла, численность 0 человек.

1.6. Общество является коммерческой организацией. Целью Общества является извлечение прибыли в интересах участников.

1.7. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера на основании приказа 3Л/С от 09.09.2020

1.8.Социальные показатели

№	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	4
2	Затраты на оплату труда, руб.	4 423,4
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	909,2

1.9. Основной вид экономической деятельности
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 77.12).

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:
- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.
Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости нематериального актива. Переоценка проводится не чаще одного раза в год (по состоянию на конец отчетного года).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:
1) недвижимость;
2) машины и оборудование;
3) транспортные средства;
4) производственный и хозяйственный инвентарь;

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:
1) транспортные средства;
2) офисное оборудование

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

2.3.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).
Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам прочие долгосрочные обязательства 1450 и прочие краткосрочные обязательства 1550 в зависимости от даты завершения соответствующих договоров.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.3.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:
- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

2.3.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:
- офисная бумага,
- картриджи,

- канцелярские принадлежности,

Единицей учета сырья, материалов, тары, топлива и покупных полуфабрикатов является партия. Единицей учета комплектующих и запасных частей является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрчоки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.3.6. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.3.7. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам.

2.3.8. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчете на отчетную дату, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 подлежат зачету. Однако в связи с существенностью сумм и спецификой деятельности Общества, связанной со значительными объемами внешнеэкономических операций, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто. Такой порядок применяется, поскольку раздельное представление положительных и отрицательных курсовых разниц обеспечивает достоверное отражение валютных рисков и необходимо для принятия экономических решений пользователями отчетности.

2.3.9. Государственная помощь

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:
-имеется уверенность в том, что организация выполнит все условия предоставления этих средств (наличие утвержденной проектно-сметной документации, заключенных договоров);
-имеется уверенность в получении этих средств (наличие уведомления о бюджетных ассигнованиях, утвержденной бюджетной росписи).
Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (счет 86 «Целевое финансирование»). По мере фактического получения активов задолженность погашается.
Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, признаются в качестве доходов будущих периодов при вводе соответствующих внеоборотных активов в эксплуатацию. Указанные доходы признаются в составе прочих доходов систематически в течение срока полезного использования активов в суммах, равных начисленной по ним амортизации.
Бюджетные средства, предоставленные на финансирование текущих расходов, признаются в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, товаров и признаются в составе прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены (при отпуске запасов в производство, начислении оплаты труда и т.д.).

2.3.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Аренда ТС
- Торговля

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.3.11. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные

налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.3.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.5.17. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта на основании приказа об инвентаризации.

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:
- подсчет;
- проверка документов;
- выполнение расчетов.

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:
1) инвентаризационные описи;
2) акты инвентаризации;
3) сличительные ведомости;

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

3.1.1. 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.	829 830	(234 747)	-	(56 958)	26 940	(92 120)	-	-	-	554 762	(244 141)	1 327 634	(544 068)
	За 2024 г.	1 117 886	(263 563)	-	(350 974)	200 839	(153 598)	-	-	-	62 918	(18 425)	829 830	(234 747)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	829 830	(234 747)	-	(56 958)	26 940	(92 120)	-	-	-	554 762	(244 141)	1 327 634	(544 068)
	За 2024 г.	1 117 794	(263 486)	-	(350 882)	200 747	(153 583)	-	-	-	62 918	(18 425)	829 830	(234 747)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	(77)	-	(92)	92	(14)	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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	переклассифицировано		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.	1 747 342	(286 443)	184 758	(116 743)	-	(279 254)	-	(554 762)	244 141	1 260 595	(321 556)
	За 2024 г.	858 504	(167 275)	951 780	(24)	-	(137 593)	-	(62 918)	18 425	1 747 342	(286 443)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 747 342	(286 443)	184 758	(116 743)	-	(279 254)	-	(554 762)	244 141	1 260 595	(321 556)
	За 2024 г.	858 504	(167 275)	951 780	(24)	-	(137 593)	-	(62 918)	18 425	1 747 342	(286 443)

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внутренних источников (информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

На забалансовом счете не отражены арендуемые помещения в связи с отсутствием согласованной стоимости в договорах аренды. Арендованное имущество используется в основной деятельности организации

Наименование	Адрес	Площадь	Арендодатель	Номер и дата договора
Нежилое помещение	Ленинградская обл. Всеволожский район, промышленная зона коммунально-складская зона Коркинская, проезд 1, д.1, СТО ТЦ «Восток», пом. 72	16,9 м2	ООО «Технический центр «Восток»	Договор аренды №91а от 10.08.2020
Нежилое помещение	г. Набережные Челны, проспект Чулман, 50, помещение 1048	37,3 м2	ИП Устюжанина Оксана Борисовна	Договор аренды нежилого помещения от 01.09.2020

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства и права пользования активом (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства и права пользования активом- всего	1 722 605	2 055 982	1 545 552
в том числе: Транспортные средства	1 722 605	2 055 982	1 545 538
Офисное оборудование	-	-	14
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0

Основные средства и права пользования активом, в отношении которых имеются ограничения использования (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства и права пользования активом - всего	552 170	531 211	571 414
в том числе: Транспортные средства в залоге	552 170	531 211	571 414

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 415	-	488 895	(488 895)	-	-	X	X	2 415	-
	За 2024 г.	2 415	-	340 155	(340 155)	-	-	X	X	2 415	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	2 415	-	76 384	(76 384)	-	-	-	-	2 415	-
	За 2024 г.	2 415	-	33	(33)	-	-	-	-	2 415	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	412 480	(412 480)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	340 027	(340 027)	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.			31	(31)						
	За 2024 г.	-	-	95	(95)	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительная, то есть дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, а также просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	95 602	-	327 476	-	(84 228)	-	-	-	338 850	-
	За 2024 г.	560 195	-	82 336	-	(546 929)	-	-	-	95 602	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 111	-	67 401	-	(2 104)	-	-	-	67 408	-
	За 2024 г.	11 209	-	2 104	-	(11 202)	-	-	-	2 111	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 815	-	208 599	-	(20 815)	-	-	-	208 599	-
	За 2024 г.	482 417	-	20 381	-	(481 983)	-	-	-	20 815	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	24 823	-	(1 912)	-	-	-	22 914	-
	За 2024 г.	5 055	-	1 048	-	(6 100)	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 053	-	-	-	(10 053)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 258	-	-	-	(10 205)	-	-	-	10 053	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 367	-	-	-	(3 367)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 950	-	-	-	(2 583)	-	-	-	3 367	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	59 253	-	26 649	-	(45 977)	-	-	-	39 925	-
	За 2024 г.	35 306	-	58 803	-	(34 856)	-	-	-	59 253	-
Расходы с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	X	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	За 2025 г.	95 602	-	327 476	-	(84 228)	-	-	X	338 850	-
	За 2024 г.	560 195	-	82 336	-	(546 929)	-	-	X	95 602	-

3.4. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал Общества составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участниками Общества является:
Устюжанин Михаил Олегович - доля 100%

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Дивиденды в 2024 выплачивались в сумме 250 471 тыс. руб., в 2025 году не выплачивались.

3.5. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г. просроченных обязательств не выявлено

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 499 805	-	-	(214 948)	-	(535)	1 284 322
	За 2024 г.	1 153 277	708 041	-	(284 704)	-	(76 809)	1 499 805
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	986 612	-	-	(116 728)	-	(535)	869 349
	За 2024 г.	398 703	708 041	-	(43 323)	-	(76 809)	986 612
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	513 193	-	-	(98 220)	-	-	414 973
	За 2024 г.	754 574	-	-	(241 381)	-	-	513 193
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	154 017	230 924	-	(132 274)	-	535	253 202
	За 2024 г.	310 931	67 499	-	(301 222)	-	76 809	154 017
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 017	133 559	-	(22 026)	-	-	147 550
	За 2024 г.	8 834	36 019	-	(8 836)	-	-	36 017
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 526	41 221	-	(30 526)	-	-	41 221
	За 2024 г.	238 438	30 526	-	(238 438)	-	-	30 526
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 088	23 940	-	(2 530)	-	-	24 498
	За 2024 г.	31 233	-	-	(28 145)	-	-	3 088
Расчеты по аренде	За 2025 г.	76 809	-	-	(76 809)	-	535	535
	За 2024 г.	573	-	-	(573)	-	76 809	76 809
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 717	167	-	-	-	-	2 884
	За 2024 г.	2 152	728	-	(163)	-	-	2 717
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 312	31 460	-	-	-	-	35 772
	За 2024 г.	29 378	-	-	(25 066)	-	-	4 312
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	577	-	-	-	-	577
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	-	-	(43)	-	-	73
	За 2024 г.	68	48	-	-	-	-	116
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	431	-	-	(339)	-	-	92
	За 2024 г.	253	178	-	-	-	-	431
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	1 653 822	230 924	-	(347 222)	-	X	1 537 524
	За 2024 г.	1 464 208	775 540	-	(585 926)	-	X	1 653 822

Информация о действующих займах и кредитах организации с учетом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде (тыс. руб.)

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/ начислено	Погашено	На конец периода	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	за 2025 г.	513 193	304 197	(402 417)	414 973	18-20%
	за 2024 г.	754 574	668 445	(909 826)	513 193	18-20%
основной долг	за 2025 г.	513 193	-	(98 220)	414 973	x
	за 2024 г.	754 574	526 230	(767 611)	513 193	x
проценты (отражены в балансе как краткосрочные в связи со сроком их погашения согласно условиям договоров менее, чем через 12 месяцев	за 2025 г.	-	304 197	(304 197)	-	x
	за 2024 г.	-	142 215	(142 215)	-	x

Задолженность по кредитам отражается по статьям долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от предполагаемых сроков погашения: если срок погашения ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты – в составе краткосрочной задолженности по строке 1510, если срок погашения ожидается более, чем через 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по строке 1410. Перевод задолженности при переходе из разряда долгосрочных и краткосрочных и обратно перекидкой по счетам 66 и 67 в 2024 и 2025 годах не осуществлялся.

Расчеты по аренде, представляющие собой лизинговые обязательства по договорам лизинга, срок завершения которых более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 баланса.

Расчеты по аренде, представляющие собой лизинговые обязательства по договорам лизинга, срок завершения которых менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1550 баланса.

3.6. 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.	368	611	(347)	(8)	624
	За 2024 г.	527	495	(577)	(77)	368
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	368	611	(347)	(8)	624
	За 2024 г.	527	495	(577)	(77)	368

3.7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	552 170	531 211	571 414
в том числе: Залоги	552 170	531 211	571 414

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	76 415	125
Затраты на оплату труда	4 512	5 098
Отчисления на социальные нужды	956	1 005
Амортизация	371 373	291 191
Прочие затраты	55 275	62 564
Итого по элементам	508 531	359 983
Итого расходы по обычным видам деятельности	508 531	359 983

В течение 2024-2025 годов продажи Общества производилась по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) исключительно денежными средствами.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. денежные средства, отраженные по строке 1250 составляют денежные средства на расчетных счетах.

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств в аккредитивах.

3.10. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражено Право использования "Web-система СБИС".

3.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по состоянию на 31.12.2025 г. сформированы следующие отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства:

Виды активов	Сумма, тыс.руб.
Основные средства	3
Оценочные обязательства и резервы	156
Расходы будущих периодов	647
Арендные обязательства	206 375
Итого	**207 181**

Виды обязательств	Сумма, тыс.руб.
Основные средства	306 573
Арендные обязательства	1 723
Проценты по обязательствам	7 890
Итого	**316 186**

3.12. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности	Размер доходов в 2025 году, тыс. руб.	Размер доходов в 2024 году, тыс. руб.
Аренда ТС	663 342	530 048
Торговля	76 384	139
Итого:	**739 726**	**530 187**

В течение 2024-2025 годов продажи Общества производились по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) исключительно денежными средствами.

3.13. Прочие доходы и расходы

В 2025 году прочие доходы составили – 69 434 тыс. руб., в том числе:

Положительное значение от реализации основных средств – 14 072 тыс. руб.
Страховое возмещение – 55 327 тыс. руб.
Прочие – 28 тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 7 тыс. руб.

В 2025 году прочие расходы составили – 149 070 тыс. руб., в том числе:

Отрицательное значение от реализации основных средств – 7 569 тыс. руб.
Платеж в систему Платон – 57 112 тыс. руб.
Расходы на услуги банков – 629 тыс. руб.
Страхование – 57 660 тыс. руб.
Регистрация ТС – 162 тыс. руб.

Бонусы – 17 477 тыс. руб.
Прочие расходы – 1 170 тыс. руб.
Штрафы – 7 291 тыс. руб.

Показатели Отчета о финансовых результатах 2024 года были пересчитаны в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность для соблюдения требования сопоставимости данных.

3.14. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль Общества за отчетный период, составила 250 тыс. руб., что соответствует данным Декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль УРНнП	+	Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)	+	Отложенный налог на прибыль (Изменение ОНА и ОНО)	=	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) ТНнП
6 370		- 539		- 5 581		250

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые 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 отчётности за отчетный год.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма, тыс. руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности на 31.12.2025г.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО ТЭК «ЛидерТранс» 1650214682	Участник	Оплата по договору поручительства	3	-	-
ООО «ОрионТранс» 1650288469	Участник Директор	-	-	-	-
ООО «Стелл Инжиниринг» 4703124871	Участник	-	-	-	-
Устюжанин Михаил Олегович 165045061606	Участник	-	-	-	-

Выплаты основному управленческом персоналу Общества (директору) в 2025 году составили 1 893 тыс. руб. Задолженность по выплатам на 31.12.2025 отсутствует. Страховые взносы с выплат управленческого персонала составили 284 тыс. руб.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь не предоставлялась

3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

3.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Списанная в 2025 году дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: отсутствует.

У Общества отсутствует иная информация об изменении оценочных показателей.

3.22 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

У Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

3.23. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Мероприятия по инновациям и модернизации в 2025 г. не проводились.

3.24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение и не формирует бухгалтерскую отчетность по сегментам.

3.25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает, как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

- Существенные риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, страновые и региональные риски отсутствуют.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.
Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством
В целях управления правовыми рисками в Обществе юристами ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

- Финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного Обществом оцениваются как низкие.

3.26. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО "АУДИТ-ДЕЛОВЫЕ КОНСУЛЬТАЦИИ"

Место нахождения: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, д.101, помещение 1236

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021602864051

Директор _____/Рыжов Д.П.

24.03.2026 г.

