ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПАТРИОТ НСК»

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации
Общество с ограниченной ответственностью «Патриот НСК»
ООО «Патриот НСК» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «21» августа 2015 года.
ООО «Патриот НСК», как юридическое лицо, претерпело смену нескольких наименований:
- ООО «Тулс Логистик» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «21» августа 2015 года.
- ООО «Тулс Логистик» на основании решения № 2 от 17.10.2016г. сменило название на ООО «Тулс Продакшн».
- ООО «Тулс Продакшн» на основании решения № 4/23 от 22.05.2023г. сменило название на ООО «Патриот НСК» (далее по тексту «Общество»).

Юридический адрес
С 30.12.2020 г. - 111141 г. Москва, внутренний. территориальный городской муниципальный округ Перово, ул. Плеханова, д. 17. Офис 6176
С 01.07.2023 г. Новосибирская обл., г, Новосибирск, ул. Петухова, д,35/2
С 18.03.2025 г. Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, зд. 122Б
С 14.10.2025 г. Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, зд. 122

Основные виды деятельности и соответствующие им коды ОКВЭД
Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:
Производство прочего оборудования для сельского хозяйства, садоводства, лесного хозяйства, птицеводства или пчеловодства, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.30.89)

Состав органов управления (генеральный директор, управляющая компания, совет директоров или иной аналогичный орган)

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор:
До 15.06.2025 г обязанности генерального директора исполнял Кириченко Андрей Сергеевич.
С 16.06.2025 г - генеральным директором назначен Захарченко Андрей Игоревич.

Сведения о территориально обособленных подразделениях и филиалах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет обособленное подразделение в Московской области.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность «ПАТРИОТ НСК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» представлена в таблицах ниже.

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Пояснение
За 2024					
Прочие доходы	2340	58871	-57557	1314	
Прочие расходы	2350	63103	-57519	5584	

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Общества не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Ошибка бухгалтерского учета признается существенной, если сумма превышает:

- для статей активов /пассивов -10% от валюты баланса
- для доходов / расходов -10% от совокупных доходов / расходов

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности, невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Организации.

Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения показателей бухгалтерской отчетности.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности для событий после отчётной даты составляет 5% и более от суммы строки баланса, которая была искажена в результате ошибочных данных.

Нематериальные активы

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000 руб.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

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

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000 руб.

При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 5 процентов от стоимости основного средства.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

При установлении срока полезного использования Общество принимает во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств определятся линейным методом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-

либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Капитальные вложения в ОС отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

Аренда

По договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В случае, если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Общество, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору. В результате в бухгалтерском учете и отчетности

операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды Обществом рассматривается величина, равная 5% от валюты баланса.

Ставка дисконтирования:

- по договорам лизинга определяется как внутренняя норма доходности, заложенная в договор лизинга;
- по иным договорам аренды – как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, информация о которой размещается на официальном сайте Банка России.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Права пользования земельными участками, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в качестве ППА, амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно исходя из условий договоров.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на наличие признаков обесценения.

Запасы

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Резервы под обесценение материалов, готовой продукции, незавершенного производства Организация не создает и учитывает их по фактической себестоимости на отчетную дат.

Резерв по сомнительным долгам

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

Оценочные обязательства

Создание оценочного обязательства признается в учете во всех случаях соблюдения критериев ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым работников дней отпуска по состоянию на конец месяца на среднедневной заработок работника, увеличенная на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Расходы

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 календарного дня.

При пересчете в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и

перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;

- суммы получения и погашения по депозитам в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (до трех месяцев);
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами; об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах; об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования; о капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведена ***в разделе № 4 табличных*** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств не выявлены.

Арендованные основные средства. Право пользования активом (ППА)

Общество арендует следующие ОС:

- Земельный участок по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, с/с Толмачевский
- Нежилое помещение по адресу: Московская область, Богородский городской округ, рп Обухово, тер. «Атлант-парк», д.15, стр.3
- Нежилое помещение по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, здание 122

Сумма процентов начисленных составила:

- По аренде земельного участка: на 31.12.2025 г. 11 323 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 11 363 тыс.руб.
- По аренде нежилого помещения Московская область: на 31.12.2025 г. 3 211 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 3 953 тыс. руб.
- По аренде нежилого помещения г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко: на 31.12.2025 г. 702 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 282 тыс.руб.

Сумма амортизации составила:

- По аренде земельного участка: на 31.12.2025 г. 2 185 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 2 185 тыс.руб.
- По аренде нежилого помещения Московская область: на 31.12.2025 г. 7 284 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 8 003 тыс. руб.
- По аренде нежилого помещения г. Новосибирск: на 31.12.2025 г. 243 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 359 тыс.руб.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об их ином использовании приведена ***в разделе № 5 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена ***в разделе № 6 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена ***в разделе № 7 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена ***в разделе № 8 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка по кредитам и займам:

тыс. руб.

Договора кредитов и займов	Сумма задолженности на 31.12.2025 г. (с учетом %)	Ставка	Срок окончания
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т01 от 20.12.2024	77 065	26,5/%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т02 от 20.12.2024	46 964	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т03 от 20.12.2024	125 939	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т04 от 11.02.2025	123 002	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-	30 750	26,5%	11.12.2034

689420-Т05 от 17.02.2025			
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т06 от 20.02.2025	58 608	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т07 от 20.02.2025	205 003	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т08 от 25.02.2025	34 855	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т09 от 25.02.2025	3 493	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т10 от 26.02.2025	985	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т11 от 28.02.2025	16 400	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т12 от 12.03.2025	3 809	26,5%	11.12.2034
БАНК ВТБ (ПАО) Договор № СНЛ/000024-689420 от 11.12.2024, Соглашение № СНЛ/000024-689420-Т13 от 07.04.2025	480	26,5%	11.12.2034
ООО «СнВ Карго» Договор займа № 1 от 07.05.2024	580 104	18%	24.05.2035

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества имеется открытая, но не использованная кредитная линия на сумму 1 790 402 тыс. руб.

Сумма процентов по займу ООО «СнВ Карго» в сумме 174 104 тыс. руб. включена в стоимость инвестиционного актива – строительство Складского-логистического центра.

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена ***в разделе № 9 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена ***в разделе № 10 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде.

12. Выручка

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2025 г. 1 843 016 тыс. рублей, в 2024 г. составила 802 508 тыс. рублей.

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2025	2024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	14	-
Иная операционная деятельность	15	-
Изменение стоимости предметов аренды	3 146	-
Курсовые разницы	98 336	-
Реализация прочего имущества	2 227	1 180
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3917	134
ИТОГО:	**107 655**	**1 314**

Прочие расходы	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	19	
Иная операционная деятельность	45	84
Комиссия за валютный перевод	1 712	24
Комиссия по кредитной линии	7 224	-
Банковские услуги (РКО)	1 504	245
Прочие расходы	5 945	5001
Услуги агентов валютного контроля	489	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 274	177
Курсовые разницы	-	53
Итого	**18 212**	**5 584**

14. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 г составила 20%, в 2025 г составила 25 %.

тыс. руб.

Расчет налога на прибыль	2025	2024
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Прибыль / (Убыток) до налогообложения	319 328	135 188
Условный доход / (расход) по налогу на прибыль	80 159	31 389
Изменения в отложенных налоговых активах / (обязательствах)	(79 990)	(20 790)
Постоянный налоговых доход/Постоянный налоговый расход	-327	135
Итого текущий налог на прибыль	**169**	**10 598**

Возникновение основных временных разниц связано с:

1. Создание резерва на оплату отпусков;
2. Обязательства по аренде основных средств;
3. Проценты в стоимости инвестиционного актива;

15. Прекращаемая деятельность

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность.

16. Совместная деятельность

Организация не участвует в совместной деятельности.

17. Капитал

Сведения об акциях / долях Организации

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. и составляет 1 (Одну) долю номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

18. Отчет о движении денежных средств

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества имеется открытая, но не использованная кредитная линия на сумму 1 790 402 тыс. руб.

19. Иная информация

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной. Характер отношений (контроль/оказание значительного влияния)
Мартемьянов Дмитрий Владимирович	Бенефициарный владелец – 100% уставного капитала ООО «Патриот НСК» Договор займа, договор аренды земельного участка, договор аренды жилого помещения
ООО «СнВ Карго»	Компания под общим контролем
Захарченко Андрей Игоревич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. (Является основным управленческим персоналом).

Информация об операциях со связанными сторонами в 2025 г. приведена в таблице:

№ п/п	Контрагент	Описание хозяйственной операции	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.		Обороты за 2025 г., тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «СнВ Карго»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	2 009	1 373 846	1 589 744	-	217 907
		Займы полученные	-	850 000	444 000	-	-	406 000
		Проценты по займам полученным	-	77851	-	96252	-	174 103
2	Мартемьянов Дмитрий Владимирович ИП	Приобретение товаров, работ, услуг	-	70	438	368	-	-
		Услуги аренды	-	120 820	41 296	51 061	-	130 585
		Займы выданные	100 246	-	-	-	100 246	-
		Проценты по займам выданным	1 416	-	22 054	-	23 470	-

Информация об операциях со связанными сторонами в 2024 г. приведена в таблице:

№ п/п	Контрагент	Описание хозяйственной операции	Сальдо на 01.01.2024, тыс. руб.		Обороты за 2024 г., тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО «СнВ Карго»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	3 113	363 568	362 465	-	2 009
		Займы	-	-	169 000	1 019 000	-	850 000

		полученные						
		Проценты по займам полученным	-	-	-	77 851	-	77 851
2	Мартемьянов Дмитрий Владимирович ИП	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	420	490	-	70
		Услуги аренды	-	558 393	463 856	26 283	-	120 820
		Займы выданные	-	-	100 246	-	100 246	-
		Проценты по займам выданным	-	-	1 416	-	1 416	-

Договоры поставки действующие. Срок договора аренды помещения – до 31.05.2026г., срок договора аренды земельного участка – до августа 2072г (на 49 лет).

Условия и сроки осуществления погашения дебиторской и кредиторской задолженности между связанными сторонами являются краткосрочной, формы расчетов на условиях предоплаты, постоплаты, взаимозачет исходя из условий договора.

Сроки по полученным займам приведены в п. 8 Настоящих пояснений.

Величина резервов по сомнительным долгам между связанными сторонами на конец отчетного периода отсутствует.

Величина списанной задолженности между связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе, за счет резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

Генеральный директор _____ Захарченко А.И.

31.03.2026 г.