

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТРАНСЛИДЕРДОР» ЗА 2025 ГОД**

## Оглавление

1	Основные сведения	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Основные виды экономической деятельности	3
1.3	Информация об исполнительных органах	3
2	Учетная политика и принципы формирования отчетности	4
2.1	Учетная политика	4
2.2	Изменения в учетной политике принятые в текущем году	4
2.3	Изменение сравнительных показателей	4
2.4	Формы отчетности	5
2.5	Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности	5
3	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1	Нематериальные активы	6
3.2	Основные средства	6
3.3	Финансовые вложения	10
3.4	Прочие внеоборотные активы	11
3.5	Запасы	11
3.6	Дебиторская задолженность	12
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
3.8	Прочие оборотные активы	13
3.9	Капитал и резервы	13
3.10	Заемные средства	13
3.11	Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	14
3.12	Оценочные обязательства	15
3.13	Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах	15
4	Пояснения к отчету о финансовых результатах	16
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
4.2	Прочие доходы и расходы	16
4.3	Налог на прибыль	18
5	Пояснения к отчету об изменениях капитала	19
6	Пояснения к отчету о движении денежных средств	19
7	Информация о связанных сторонах	20
8	Информация о конечных бенефициарных владельцах	22
9	Прочая информация	22
10	События после отчетной даты	22
11	Соблюдение принципа непрерывности	22
12	Риски хозяйственной деятельности	23
13	Приложения	24

## **1. Общая информация**

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЛидерДор» (сокращенное наименование ООО «ТЛД»), именуемое в дальнейшем Общество, является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество создано в 2021 году на основании решения единственного учредителя об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «ТрансЛидерДор» от 02.06.2021.

Место нахождения Общества с даты его образования: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д. 2, к. 6, этаж. /помещ. 3/Л, ком. /офис 20/45Д (КПП 773401001).

Место нахождения с 16.03.2022: 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 7, этаж 1, помещение IV, часть комнаты 100 (кабинет 107) (КПП 770201001).

Общество с 21.03.2022 состоит на учете в инспекции ФНС России № 2 по г. Москве.

Общество не имеет филиалов / представительств.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО участника физического лица гражданина РФ</b>	<b>Размер доли в тыс. руб.</b>	<b>Размер доли, в %%</b>
1	Павлова Елена Владимировна	5	50
2	Физические лица (с долей владения менее 20%)	5	50

По состоянию на 31.12.2025 г. уставной капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. рублей.

Акционерами Общества являются 4 физических лица.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2025 г. - составила 6 человек,

На 31.12.2024 г. - составила 7 человек,

### **1.2. Основные виды экономической деятельности**

Главными направлениями деятельности Общества в 2023 г. являлось: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20).

### **1.3. Информация об исполнительных органах**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Органами управления Общества являются: генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

С 08.06.2021 г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения участников от 02.06.2021 г. является Павлова Елена Владимировна

## 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

### 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 08.06.2021 г. № 01/2021, дополнения к учетной политике, утвержденные приказом от 31.12.2023 г. № 05/2023

### 2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году, утверждены приказом от 31.12.2024 г. № 05/2024.

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

### 2.3 Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г.

В настоящей отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты изменениям, в связи с этим, в сравнительных показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2024, произошли следующие корректировки, связанные с реклассификацией активов и обязательств, отражением временных разниц – развернуто (отложенных налоговых активов и обязательств), приведено в соответствии с учетной политикой.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки на 31 декабря 2024 г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31 декабря 2024 г.	Сумма до корректировки на 31 декабря 2023 г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31 декабря 2023 г.	Причина корректировки
<b>АКТИВ</b>								
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>								
1	Отложенные налоговые активы (строка 1180)	903	3 171 993	3 172 896	779	1 913 545	1 914 324	Изменение в учетной политике
2	Итого по разделу I (строка 1100)	5 821 709	3 171 993	8 993 702	4 547 940	1 913 545	6 461 485	Изменение в учетной политике
3	БАЛАНС (строка 1600)	6 337 052	3 171 993	9 509 045	5 104 325	1 913 545	7 017 870	Изменение в учетной политике
<b>ПАССИВ</b>								
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
3	Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	17 997	3 171 993	3 189 990	11 068	1 913 545	1 924 613	Изменение в учетной политике
4	Итого по разделу IV (строка 1400)	5 357 212	3 171 993	1 874 607	4 301 120	1 913 545	6 214 665	Изменение в учетной политике

5	БАЛАНС (строка 1700)	6 337 052	3 171 993	9 509 045	5 104 325	1 913 545	7 017 870	Изменение в учетной политике
---	-------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------------------------------

## 2.4 Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 2.5 Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или 0.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н и ФСБУ 25/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов (далее по тексту – НМА) считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу – малоценные нематериальные активы, не учитываются в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов. Стоимость вышеуказанных активов отражается на соответствующих забалансовых счетах.

Переоценка НМА не производится.

НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (ISA) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политикой Общества на 2025 год.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав Общества на данным НМА и ожидаемых срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие НМА:

	тыс.руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Приобретение НМА (капитальные вложения)	718	718	-

НМА и капитальные вложения в них, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. - отсутствуют.

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости, начисленной амортизации НМА за отчетный период, а также о наличии и движении капитальных вложений в НМА раскрыта в приложении (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в табличной форме п. 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы».

#### 3.2 Основные средства

##### *Основные средства*

Формирование в бухгалтерской учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства производится в соответствии

с федеральными стандартами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 процент первоначальной стоимости основного средства.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

Вид 1. Недвижимость:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;

Вид 2. Производственное оборудование:

- машины и оборудование;

Вид 3. Транспортные средства:

- железнодорожные вагоны;
- прочие транспортные средства;

Вид 4. Офисное оборудование:

- мебель
- компьютерная техника и оргтехника
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с момента списания с учета объекта ОС.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### ***Капитальные вложения***

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

### ***Право пользование активом***

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Право пользование активами	5 759 203	5 604 985	4 544 269
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	58 964	-	-
Итого:	5 818 167	5 604 985	4 544 269

тыс.руб.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (капитализируемые ремонты), Общество признает самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н). Капитализируемые затраты на ремонты учитываются и амортизируются в составе стоимости ОС. Начисление амортизации затрат на ремонт начинается с месяца, следующего за месяцем включения затрат на ремонт в стоимость ОС. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом в сумме 5 759 203 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 604 985 тыс. руб.). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 862 195 тыс. руб., (за 2024 – 649 619 тыс. руб.). Величина начисляемых процентов рассчитывается исходя из ставки дисконтирования, определенной по приведенной стоимости обязательства и графику лизинговых платежей.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

### 3.3 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки, по финансовым вложениям, по которым рыночная стоимость не определяется – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», (Приложения к настоящим Пояснениям).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения	215 103	215 103	-	-	-	-

тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражена стоимость акций (долей) следующих Обществ.

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Доля участия
ООО «РПК»	215 103	215 103	-	30%
Итого	215 103	215 103	-	

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

Предоставленные Обществом займы со сроком возврата более 1 года, отражены долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составляют:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставление займа	305 000	-	-
Авансы выданные под приобретение ППА	-	-	2 892
Итого	305 000	-	2 892

тыс.руб.

### 3.5 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Оценка Запасов при их выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Общество образует в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Признаков обесценения запасов на 31.12.2025 – не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, уплаченная Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (раздел 3.6 Дебиторская задолженность)

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Приложение к настоящим Пояснениям).

### 3.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» (Приложения к настоящим Пояснениям).

### 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	--	--	--
Средства на расчетных счетах	663	11 523	1 839
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	6 050	274 100	385 860
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>6 713</b>	<b>285 623</b>	<b>387 699</b>

тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.				
Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.				
	6 713	6 713	-	-
На 31.12.2024 г.				
	285 623	285 623	-	-

### 3.8 Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов;
- НДС с авансов выданных.

тыс.руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	61	-
<b>Итого:</b>	-	61	-

### 3.9 Капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

#### *Резервный капитал*

В соответствии с уставом Общества резервный капитал не создается.

#### *Добавочный капитал*

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствует.

### 3.10 Заемные средства

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	процент ы	задолженность	проценты
Кредиты полученные	руб.	2025/2025	0	0	0	-	-	-
Итого:			0	0	0	-	-	-

**Информация по** долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

тыс.руб

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	192 150	-
Погашено в 2025 году	(192 150)	-
Начислено процентов в 2025 году	3 601	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	-	-
Получено в 2024 году	-	-
Погашено в 2024 году	-	-
Начислено процентов в 2024 году	-	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

### 3.11 Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 1450 «Прочие обязательства», до 12 месяцев после отчетной даты – по строке 1550 «Прочие обязательства» (указать наименования строк по бухгалтерскому балансу).

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)». (Приложения к настоящим Пояснениям).

### **3.12 Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

### **3.13 Арендное имущество, учитываемое на забалансовых счетах**

Помещение по адресу: 129110, Москва г, пр-т Олимпийский, д. 7, этаж 1, помещ. IV, часть комнаты 100, кабинет 107 (КПП 770201001)	Стоимость, согласованная с арендодателем 1 359 тыс.руб
--	---

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг:

- оказание услуг по предоставлению вагонов под перевозку;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- сдача имущества в аренду;
- продажа имущества, учитываемого на счёте учёта товаров.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Выручка от продаж:

Вид выручки	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Доходы от осуществления перевозок (зерновозы) (без НДС)	1 443 648	1 307 004
Доходы от аренды подвижного состава (зерновозы) (без НДС)	478 769	503 870
Доходы от осуществления перевозок (крытые) (без НДС)	8 683	4 917
Доходы от реализации товаров (без НДС)	-	163 800
Прочее (агентское вознаграждение) (без НДС)	185	63
<b>Итого</b>	<b>1 931 285</b>	<b>1 979 654</b>

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

##### 4.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

##### Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

№п/п	Проценты к получению	тыс. руб.	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Проценты по депозитам	18 326	37 171
<b>Итого:</b>		<b>18 326</b>	<b>37 171</b>

**Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах**

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	за 2025 год	за 2024 год
1	Проценты по кредитам (займам)	(3 601)	-
2	Проценты по арендным обязательствам	(862 195)	(649 619)
<b>Итого:</b>		<b>(865 796)</b>	<b>(649 619)</b>

**Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21 667,00	
2	Страховое возмещение	14 479,00	
3	Возмещение судебных расходов	11 689,00	
4	Прочие доходы	385,00	
5	Благотворительная помощь		(10 500)
6	Юридическое сопровождение		(9 504)
7	Госпошлина		(909)
8	Исправительные записи по операциям прошлых лет		(781)
9	Расходы на услуги банков		(317)
10	Прочие расходы		(288)
<b>Итого:</b>		<b>48 220</b>	<b>(22 299)</b>

**Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.**

тыс. руб.

	2024 г.	
	Доходы	Расходы
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	36 278	(424 )
Полученное страховое возмещение	8 407	
Возмещение судебных расходов	6 765	
Прочие доходы	323	
Прочие внереализационные доходы и расходы		(6 031)
Благотворительная помощь (пожертвования)		(3 700)
Госпошлина в арбитражный суд		(366)
Расходы на услуги банков		(303)
Прочие расходы		(1012)
<b>ИТОГО:</b>	<b>51 773</b>	<b>(11 836)</b>

### 4.3 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 2 700 тыс. руб. (4 309 тыс. руб. за 2024 г.)

Изменение отложенных налоговых активов составило 175 495 тыс. руб

#### Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	903	277	-	1 180
Убыток текущего периода	--	13 204	13 204	-
Убыток прошлых лет	--	13 018	-	13 018
Арендные обязательства	3 171 993	500 787	338 587	3 334 193
<b>Итого</b>	<b>3 172 896</b>	<b>527 286</b>	<b>351 791</b>	<b>3 348 391</b>

Изменение отложенных налоговых обязательств составило (166 307) тыс. руб.

#### Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Основные средства	1 221 857	105 301	173 076	1 289 632
Проценты по обязательствам	1 968 133	272 253	370 785	2 066 665
<b>Итого</b>	<b>3 189 990</b>	<b>377 554</b>	<b>543 861</b>	<b>3 356 297</b>

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0 тыс. руб., за 2024 год - 98 184 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили + 9 188 тыс. руб., за 2024 год (6 806) тыс. руб.

## 5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. - 678 979 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 717 345 тыс. руб.

## 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке «проценты по лизингу» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

### Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Прочие поступления	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Страховое возмещение	14 479	8 407
Штрафы к получению	25 685	42 662
Возвраты от поставщиков	26 942	20 000
Процент банков	19 579	36 340
Прочие	25	21
<b>Итого:</b>	<b>86 710</b>	<b>107 430</b>

**Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств**

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Юридические услуги	(8 285)	(6 351)
Оплата по договорам страхования	(2 774)	(2 414)
Возврат покупателям	(720)	(8 503)
Расходы на услуги банков	(353)	(332)
Благотворительность	(10 500)	(3 700)
Штрафы к уплате		(828)
Прочие	(30 151)	(13 811)
<b>Итого:</b>	<b>52 783</b>	<b>35 939</b>

**7. Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

№	Участники	Размер доли в руб.	Размер доли в %
1	Павлова Елена Владимировна	5 000	50 %
2	Фоменко Василий Алексеевич	1 700	17 %
3	Растопчин Михаил Александрович	1 650	16,5 %
4	Чечихин Юрий Валерьевич	1 650	16,5 %

**Зависимые общества (доля участия более 20%)**

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, ИНН	Для Ю.Л. место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕЙЛРЕСУРСКОМПЛЕКТ» 9702028331	129110, город Москва, Олимпийский пр-кт, д. 7	Фоменко В.А. участник ООО «РРК» с долей 30%	27.01.2025	Сведения из ЕГРЮЛ	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИВЕРСАЛЬНЫЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ОПЕРАТОР" 9702064763	129110, город Москва, Олимпийский пр-кт, д. 7	Фоменко В.А. участник ООО «УТО» с долей 100%	14.10.2024	Сведения из ЕГРЮЛ	Договор займа
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНСТРАНССЕРВИС" 7702454791	129110, город Москва, Олимпийский пр-кт, д. 7 этаж 1, пом IV ком 101	Фоменко В.А. участник ООО «Альянстрассервис» с долей 50%  Растопчин М.А. участник ООО	01.07.2023	Сведения из ЕГРЮЛ	Договор оказания услуг (предоставление вагонов))

		«Альянстрассервис» с долей 50%			
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМЫШЛЕННЫЙ ТРЕЙД АЛЬЯНС" 9709003008	129110, город Москва, Олимпийский пр-кт, д. 7, этаж 1 помещ. IV, часть ком. 100	Фоменко В.А. участник ООО «ПТА» с долей 44%  Растопчин М.А. участник ООО «ПТА» с долей 43,5%	20.01.2022	Сведения из ЕГРЮЛ	Договор оказания услуг (предоставление вагонов, ТЭО)
АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕТСКАЯ ФУТБОЛЬНАЯ ШКОЛА "СТАРТ" 2373025996	353212, Краснодарский край, Динской р-н, ст-ца Нововеличковская, Красная ул, д. 61а, помещ. 18	Фоменко В.А. руководитель,  Фоменко В.А., Растопчин М.А. являются учредителями Общества	-	Сведения из ЕГРЮЛ	Операций не было
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВОВЕЛИЧКОВСКОЕ РЫБОВОДНОЕ ХОЗЯЙСТВО" 2373027986	353212, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, М.Р-Н ДИНСКОЙ, С.П. НОВОВЕЛИЧКОВСКОЕ, СТ-ЦА НОВОВЕЛИЧКОВСКАЯ, УЛ КРАСНАЯ, Д. 61А	Фоменко В.А. участник ООО «НРХ» с долей 42,5%  Растопчин М.А. участник ООО «НРХ» с долей 42,5%	-	Сведения из ЕГРЮЛ	Операций не было

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами:

Наименование общества	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИВЕРСАЛЬНЫЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ОПЕРАТОР"	305 000 тыс.руб	-
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЛЯНСТРАССЕРВИС"	-	1 500 тыс.руб.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМЫШЛЕННЫЙ ТРЕЙД АЛЬЯНС"	-	54 647 тыс.руб.
АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕТСКАЯ ФУТБОЛЬНАЯ ШКОЛА "СТАРТ"	-	-
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВОВЕЛИЧКОВСКОЕ РЫБОВОДНОЕ ХОЗЯЙСТВО"	-	-
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕЙЛРЕСУРСКОМПЛЕКТ»	-	-

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен договорам оказания услуг.

Задолженность между связанными сторонами носит краткосрочный характер и ожидается, что будет погашена в течение 2026 г., кроме задолженности по договору займа, которая определяется сроком более 1 года. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

### **Основной управленческий персонал Общества**

В 2025 г. Общество выплатило Основному управленческому персоналу вознаграждения (зарботная плата, премии) на общую сумму приблизительно 18 519 тыс. руб. (в 2024 г. – 18 205 тыс. руб.).

Виды выплат	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	18 519	18 205

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Общество не выплачивало Основному управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения.

Общество не предоставило Основному управленческому персоналу займы денежные средства.

### **8. Информация о конечных бенефициарных владельцах**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Павлова Елена Владимировна.

### **9. Прочая информация**

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

### **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

По итогам работы за 2025 г. промежуточные дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **11. Соблюдение принципа непрерывности**

Чистый убыток Общества в 2025 составил 38 366 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. имеют положительную величину – 678 978 тыс. руб.

Не смотря на получения убытка у Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## **12. Риски хозяйственной деятельности**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

### **Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024 г., в 2025 году.

### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

### **Правовой риск**

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации

риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### 13. Приложения

№ табличного Пояснения	Таблица
3.5	Таблица «Капитальные вложения в нематериальные активы»
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
9	Таблица «Обеспечения обязательств»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

03.03.2026 г.



Павлова Елена Владимировна

















## 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 339 215 4 290 052	559 722 1 101 685	- -	(381 474) (52 522)	- -	5 517 463 5 339 215
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2024 г. За 2025 г.	5 339 215 4 290 052	559 722 1 101 685	- -	(381 474) (52 522)	- -	5 517 463 5 339 215
Долгосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	258 883 238 578	231 993 171 991	4 -	(125 150) (151 686)	(94) -	365 636 258 883
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 075 13 094	18 435 1 175	4 -	(1 174) (13 194)	- -	18 340 1 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	89 087 118 766	152 230 85 878	- -	(88 876) (115 557)	(94) -	152 347 89 087
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	44 -	2 44	- -	(44) -	- -	2 44
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 567 -	- 5 567	- -	(17) -	- -	5 550 5 567



### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 612 3 874	5 271 3 810	4 774 3 791	95 282	4 014 3 612
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 612 3 874	5 271 3 810	4 774 3 791	95 282	4 014 3 612

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 138 771	-	-
в том числе:			
УТО ООО	10 538 771	-	-
ПАО СБЕРБАНК	300 000	-	-
БАНК ПСБ ПАО	300 000	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	279	162 381
Затраты на оплату труда	51 559	47 000
Отчисления на социальные нужды	9 135	7 621
Амортизация	212 069	171 614
Прочие затраты	884 248	515 122
Итого по элементам	1 157 290	903 738
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 157 290	903 738