

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РТС-ТРАНС» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РТС-Транс» (далее – Общество) за 2025 год.

Общие сведения об Обществе:

Сокращенное наименование: ООО «РТС-ТРАНС»

ИНН: 9703002174

ОГРН: 11977465788974

Адрес в пределах места нахождения: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.12, 16 этаж, офис 2

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение в г. Орск Оренбургской области

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов:
Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор - Аташев Бакытжан.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 40 чел.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год - 39 чел.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.
Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Общества – 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом (ОКВЭД 52.21)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»

3. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Обществом принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Корректировка сопоставимых показателей строк бухгалтерского баланса в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Общества представлена ниже:

Строка	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Основные средства, в т.ч. Основные средства пригодные к использованию	11501	0	1 031 526	1 031 526	0	30 610	30 610
Основные средства, в т.ч. Иные незавершенные капитальные вложения	11503	0	0	0	0	22 760	22 760
Дебиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	0	598 605	598 605	0	260 878	260 878
Дебиторская	12302	0	148 579	148 579	0	226 853	226 853

задолженность, в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками							
Дебиторская задолженность, в т.ч. Сальдо по ЕНС	12303	0	38 445	38 445	0	40 614	40 614
Дебиторская задолженность, в т.ч. Прочая дебиторская задолженность	12304	0	4 073	4 073	0	12 892	12 892
Кредиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	0	611 017	611 017	0	150 425	150 425
Кредиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	0	22 628	22 628	0	46 658	46 658
Кредиторская задолженность, в т.ч. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15203	0	1 842	1 842	0	47 621	47 621
Кредиторская задолженность, в т.ч. Прочая кредиторская задолженность	15204	0	7 608	7 608	0	6 303	6 303
Кредиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	0	61 080	61 080	0	98 654	98 654

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Общества:

Строка	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Выручка, в т.ч. Нефтеперевозки (Оперирование вагонами и ТЭО)	21101	0	2 685 498	2 685 498
Выручка, в т.ч. Контейнерная деятельность (ТЭО собственных платформами)	21102	0	1 902 812	1 902 812
Себестоимость продаж, в т.ч. Нефтеперевозки (Оперирование вагонами и ТЭО)	21201	0	2 433 848	2 433 848
Себестоимость продаж, в т.ч. Контейнерная деятельность (ТЭО собственных платформами)	21202	0	1 747 966	1 747 966
Прочие доходы, в т.ч. Иная операционная деятельность	23401	0	18 453	18 453
Прочие доходы, в т.ч. Штрафы	23402	0	175 737	175 737

Корректировка сопоставимых показателей отчета о движении денежных средств в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Общества:

Строка	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 721 523	3 594 547	(1 126 976)
Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 108 385)	(2 981 409)	1 126 976
Штрафы	4114	166 157	0	166 157
Прочие поступления	4119	36 635	202 792	166 157
Поступления - всего	4110	4 924 315	3 797 339	(1 126 976)
Платежи - всего	4120	(4 819 102)	(3 692 126)	1 126 976

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

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.

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 400 тысяч рублей.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Если объект ОС состоит из нескольких частей, отдельная часть объекта принимается к бухгалтерскому учету в качестве самостоятельного объекта, при одновременном выполнении следующих условий:

- срок ее полезного использования отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 12 (двенадцать) месяцев;
- стоимость этой части составляет более 50% от общей стоимости объекта (п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

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

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Основные группы ОС и сроки полезного использования соответствующих ОС:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
вагон-платформа	360
вагон-цистерна	157
деповской ремонт вагонов	36
капитальный ремонт вагонов	120
вагон-цистерна	360

ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

2.2. АРЕНДА

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:
- прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если одновременно выполняется одно из следующих условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 (триста тысяч) рублей, при этом арендатор способен получать экономические выгоды от использования предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право применяется при одновременном выполнении следующих условий:

- договор аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене, существенно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи отражаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с утвержденным Порядком. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Общество определяет возмещаемую сумму.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или неоперационной (финансовой) аренды с учетом принципа приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

2.3. ЗАПАСЫ

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.4. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.

Общество признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

2.5. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: отсутствие у должника платежеспособности, подтвержденное документально (например, выпиской из ЕГРЮЛ о ликвидации или решением суда о банкротстве), просрочка исполнения обязательств свыше 90 (девяносто) дней без поступления платежей или иных гарантий погашения, а также наличие объективных данных о финансовых затруднениях должника, таких как убытки, снижение ликвидности активов или утрата залогового обеспечения.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Общество применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Общество применяет балансовый метод.

2.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами Общества, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

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

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 тыс.руб.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В учете Общества признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам производится ежемесячно расчетом по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где, ОценОбяз – величина оценочного обязательства Общества на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i – средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату, рассчитанный в соответствии с действующим законодательством;

Дн_i – количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i – суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n – количество работников на отчетную дату.

2.10. ДОХОДЫ

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг за:

- транспортно-экспедиторское обслуживание;
- сдачу в аренду вагонов;
- предоставление железнодорожного состава для перевозки грузов;
- агентское вознаграждение, связанное с вышеуказанными услугами.

2.11. РАСХОДЫ

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- аренда вагонов;
- текущий ремонт вагонов;
- железнодорожный тариф и услуги по дислокации вагонов/платформ;
- промывочно-пропарочные работы по подготовке цистерн;
- погрузо-разгрузочные работы;
- фотофиксация;
- предоставление подвижного состава;
- амортизация ОС;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- дополнительные услуги, связанные с оперированием подвижным составом.

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

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Обществом от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.12. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс валют на конец отчетного периода представлен в таблице:

Курс ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США	78,2267 руб.	101,6796 руб.
Евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.
Китайский юань	11,1592 руб.	13,4272 руб.

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса на отчетную дату.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса.

Информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Общества не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

Показатели, отсутствующие у Общества, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Наличие и движение основных средств и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка, обесценение ОС в отчетном периоде не производились.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, раскрыта в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в Таблице № 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество являлось Арендатором по следующим договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ИП Румянцева Е.А./ Дог. №12 от 20.12.2019	Аренда офисного помещения	01.01.2020	01.12.2020, предусмотрена продлонгация на след. 11 мес.
Надежкин Б.С./ Дог.№07 от 01.08.2023	Аренда офисного помещения	01.08.2023	30.06.2024, предусмотрена продлонгация на 11 мес
Григина М.А./ дог б/н от 08.01.2023	Аренда квартиры	08.01.2023	20.12.2026

Общество являлось Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ИП Румянцева Е.А./ Дог. №12 от 20.12.2019	Аренда офисного помещения	20.12.2019	01.12.2020, предусмотрена продлонгация на след. 11 мес.
Надежкин Б.С./ Дог.№07 от 01.08.2023	Аренда офисного помещения	01.08.2023	30.06.2024, предусмотрена продлонгация на 11 мес
Григина М.А./ дог б/н от 08.01.2023	Аренда квартиры	08.01.2023	03.01.2025
Горегляд Е.Л./ дог б/н от 28.03.2023	Аренда квартиры	28.03.2023	договор расторгнут 31.03.2024

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по следующим договорам аренды:

Арендодатель	Основание
Бакуридзе Д.Я.	- срок аренды не превышает 12 месяцев;
ООО «ТОГ»	- срок аренды не превышает 12 месяцев;

Общество признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Право пользования активом, тыс руб		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Надежкин Б.С./ Дог.№07 от 01.08.2023	04.2024-12.2026	891	782	-
Гринина М.А./ дог б/н от 08.01.2023	04.2024-12.2026	1 551	3 351	-
ИП Румянцева Е.А./ Дог. №12 от 20.12.2019	01.2022-11.2027	9 625	15 606	20 128
Горегляд Е.Л./ дог б/н от 28.03.2023	04.2023-04.2024	-	-	3 622
Итого	-	12 067	19 739	23 750

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине изменения срока и стоимости арендной платы.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОДАТЕЛЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА)

Общество являлось Арендодателем по договорам аренды в 2025 году:

Арендатор/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ТОО "PTC Cargo" / Дог.№Д-170 от 01.04.2025	Аренда платформ	01.04.2025	31.12.2027

ТОО PTC Operator / 2025/PTCO-26/1 от 05.01.2025	Аренда цистерн	05.01.2025	25.03.2025
ТОО PTC Operator / 2025/PTCO-257 от 03.03.2025	Аренда цистерн	03.03.2025	29.05.2025
ТОО PTC Operator / №2025- PTCO-367 от 02.05.2025	Аренда цистерн	02.05.2025	29.05.2025
ТОО PTC Operator / 2025/PTCO-460 от 01.07.2025	Аренда цистерн	01.07.2025	28.09.2025
ТОО PTC Operator / 2025/PTCO-522/1 от 02.09.2025	Аренда цистерн	02.09.2025	29.11.2025
ТОО PTC Operator / 2025/PTCO-580/1 от 03.11.2025	Аренда цистерн	03.11.2025	29.01.2026

Общество являлось Арендодателем по договорам аренды в 2024 году:

Арендатор/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ТОО "PTC Cargo" / Дог.№Д-149 от 02.04.2024	Аренда платформ	02.04.2024	31.12.2024
ТОО PTC Operator / 2023/PTCO-792/1 от 29.12.2023	Аренда цистерн	01.01.2024	28.03.2024
ТОО PTC Operator / 2024/PTCO-249 от 01.03.2024	Аренда цистерн	01.03.2024	29.05.2024
ТОО PTC Operator / 2024/PTCO-419 от 02.05.2024	Аренда цистерн	02.05.2024	29.07.2024
ТОО PTC Operator / 2024/PTCO-581 от 01.07.2024	Аренда цистерн	01.07.2024	28.09.2024
ТОО PTC Operator / 2024/PTCO-623 от 02.09.2024	Аренда цистерн	02.09.2024	29.11.2024
ТОО PTC Operator / 2024/PTCO-698/1 от 01.11.2024	Аренда цистерн	01.11.2024	29.01.2025

Заклученные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, сохраняются за Обществом, а также срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

Информация о переданных в аренду основных средствах раскрыта в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, о резервах по сомнительным долгам представлена в Таблице № 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о просроченной и сомнительной дебиторской задолженности представлена в Таблице № 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Взаимоувязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:

Показатель	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	76 015	42 339	103 135
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	76 015	42 339	103 135
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	76 015	42 339	103 135

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31.12.2025 г, 31.12.2024 г, 31.12.2023 г. уставный капитал Общества состоит из:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ТОО «PTC Holding»	100	250 010	100	250 010	100	10
Итого	100	250 010	100	250 010	100	10

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По результатам деятельности за 2025 год Чистая прибыль Общества составила 260 903 тыс руб. По итогам 2025 года оставшаяся сумма прибыли не распределялась.

По результатам деятельности за 2024 год Чистая прибыль Общества составила 146 766 тыс руб. По итогам 2024 года оставшаяся сумма прибыли не распределялась.

По результатам деятельности за 2023 год Чистая прибыль Общества составила 143 297 тыс руб. По итогам 2023 года оставшаяся сумма прибыли не распределялась.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов Общества составила:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	2 244 039	1 988 886	740 863
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	166 768	506 861	24 204
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	1 065 042	730 699	361 923
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	1 012 229	751 326	354 736

3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченных обязательств на конец отчетного периода Общество не имеет.

Заемные обязательства Общества имеют следующую структуру:

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	150 800	481 268	-
Кредит Банка АО «ИПБ»	2 000	481 268	-
Кредит банка АО "РЕАЛИСТ БАНК"	148 800	-	-
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	6 234	9 987	-
Кредит Банка АО «ИПБ»	-	-	-
Кредит банка АО "РЕАЛИСТ БАНК"	6 200	-	-
проценты за пользование кредитом	34	9 987	-
Итого заемные средства	157 034	491 255	-

Информация по кредитам и займам полученным Обществом:

на 31.12.2025:

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	-	-	-	150 800
Кредит Банка АО «ИПБ»	25.06.2031	-	ключевая ставка ЦБ РФ +3,5%	2 000
Кредит банка АО "РЕАЛИСТ БАНК"	26.12.2030	-	ключевая ставка ЦБ РФ +3,25%	148 800
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	-	-	-	6 200
Кредит Банка АО «ИПБ»	-	10.01.2026	ключевая ставка ЦБ РФ +3,5%	-
Кредит банка АО "РЕАЛИСТ БАНК"	30.12.2026	30.01.2026	ключевая ставка ЦБ РФ +3,25%	6 200

На 31.12.2024:

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	-	-	-	481 268
Кредит Банка АО «ИПБ»	25.06.2031	-	ключевая ставка ЦБ РФ +3,5%	481 268
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	-	-	-	-
Кредит Банка АО «ИПБ»	-	10.01.2025	ключевая ставка ЦБ РФ +3,5%	-

На 31.12.2023 Кредиты и займы отсутствуют.

Задолженность Общества по начисленным процентам составляет:

на 31.12.2025

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по кредитам:	1510	34
Кредитный договор № 56-к/24 от 25.06.2024	1510	34

на 31.12.2024

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по кредитам:	1510	9 987
Кредитный договор № 56-к/24 от 25.06.2024	1510	9 987

на 31.12.2023 проценты по кредитам и займам отсутствуют.

Структура начисленных процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору):

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Всего начислено процентов по займам и кредитам, в том числе:	28 058	41 765
- сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	28 058	29 282
- сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	-	12 483

3.12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении прочих долгосрочных обязательств раскрыта в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура долгосрочной части арендных обязательств Общества:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Долгосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИП Румянцева Е.А./ Дог. №12 от 20.12.2019	01.2022-11.2027	5 161	10 684	16 764
Итого		5 161	10 684	16 764

3.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченных краткосрочных обязательств на конец отчетного периода Общество не имеет. Расшифровка кредиторской задолженности по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами:

Кредиторская задолженность	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе по видам:	2 215	2 554	2 090
Страховые взносы по единому тарифу	2 215	2 408	1 968
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	145	122
Задолженность по налогам и сборам, в том числе по видам:	678	2 993	48 493
Налог на прибыль	-	492	-
Налог на добавленную стоимость	678	1 841	47 621
Прочие	-	659	872

Списание кредиторской задолженности в отчетном периоде не производилось.

3.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в Таблице № 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства Общества представлены краткосрочными обязательствами.

Обществом признаются следующие оценочные обязательства:

- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств раскрыта в Таблице № 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств Общества в части краткосрочной части арендных обязательств:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Краткосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Надежкин Б.С./ Дог.№07 от 01.08.2023	04.2024-12.2026	890	782	-
Гришина М.А./ дог б/н от 08.01.2023	04.2024-12.2026	1 551	3 351	-
ИП Румянцева Е.А./ Дог. №12 от 20.12.2019	01.2022-11.2027	4 464	4 922	3 364
Горегляд Е.Л./ дог б/н от 28.03.2023	04.2023-04.2024	-	-	3 622
Итого		6 906	9 055	6 986

3.17. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка Общества по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Нефтеперевозки(Оперирование вагонами и ТЭО)	2 685 498	3 013 992
Контейнерная деятельность(ТЭО собственными платформами)	1 902 812	664 541
Сдача в аренду платформ и предоставление платформ в	115 160	61 927

пользование		
Прочие виды деятельности	27 959	368 928
Итого	4 731 429	4 109 388

3.18. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в Таблице № 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Нефтеперевозки(Оперирование вагонами и ТЭО)	2 433 848	2 926 319
Контейнерная деятельность(ТЭО собственными платформами)	1 747 966	619 026
Сдача в аренду платформ и предоставление платформ в пользование	35 250	10 121
Прочие виды деятельности	22 957	339 871
Итого	4 240 021	3 895 337

3.20. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Нефтеперевозки(Оперирование вагонами и ТЭО)	251 650	87 673
Контейнерная деятельность(ТЭО собственными платформами)	154 846	45 515
Сдача в аренду платформ и предоставление платформ в пользование	79 910	51 806
Прочие виды деятельности	5 002	29 057
Итого	491 408	214 051

3.21. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Общества:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда административного персонала	159 285	120 928
прочие управленческие расходы	31 759	34 506
Итого	191 044	155 434

3.22. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	19 716	-
Итого	19 716	-

3.23. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка начисленных процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	28 058	29 282
проценты, начисленные по арендным платежам	3 341	2 126
Итого	31 399	31 408

3.24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Общества:

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
штрафы за сверхнормативный простой	175 737	216 523
иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих	21 958	24 049
Итого	197 695	240 572

3.25. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Общества:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
-----------------------	-------------	-------------

штрафы за сверхнормативный простой	66 025	49 553
отрицательные курсовые разницы	58 331	14 448
прочие расходы	14 592	18 158
Итого	138 948	82 159

3.26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах Общества:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2023	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Материалы	-	-	80	80	-	(10)	70
Оценочные обязательства и резервы	5 276	-	2 205	7 481	-	1 919	9 400
Расходы будущих периодов	-	-	5 139	5 139	-	(598)	4 541
Резервы сомнительных долгов	82	-	-	82	-	2	84
Арендные обязательства	27 897	-	(4 433)	23 464	-	(8 552)	14 912
Доходы будущих периодов	-	-	(2 140)	(2 140)	-	1 579	(561)
Кредиторская задолженность	(4 148)	-	1 984	(2 164)	-	(681)	(2 845)
Основные средства	(33 051)	-	(22 282)	(55 333)	-	15 513	(39 820)
Итого временные разницы	(3 944)	-	-	(23 391)	-	-	(14 219)
Применимая ставка налога, %	20	-	-	20	-	-	25
Итого ОНА/(ОНО) по временным разницам [1]	(789)	-	-	4 678	-	-	(3 555)
Изменения правил налогообложения [2]	-	-	-	1 170	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%) [3]	-	-	-	5 848	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что	-	-	-	-	-	-	-

организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах [4]							
Итого отложенный налог на прибыль: [5] = [1] + [2] + [3] + [4]	(789)	-	-	5 848	-	-	(3 555)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатели		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	347 428	185 622
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	(86 857)	(44 008)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	332	7 588
Изменение отложенных налоговых активов	5	(1 810)	2 410
Изменение отложенных налоговых обязательств	6	(4 103)	7 469
Отложенный налог	[7]=[5]-[6]	2 293	(5 059)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[8]	-	(1 170)
Текущий налог на прибыль	[9]	(88 818)	(33 796)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[10]=[7]+[9]	(86 525)	(38 856)

3.27. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств Общества представлены свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей отчета о движении денежных средств :

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	4119	179 566	202 792
курсовые разницы		71 010	36 629
прочие доходы		-	5
Штрафы		108 556	166 157
Прочие платежи от текущих операций:	4129	164 674	495 033
расходы от продажи валюты		72 323	6 271
сальдо денежных потоков по НДС		90 876	488 762
прочие расходы		1 475	-

3.28. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не имеется.

3.29. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Общества:

ФИО	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	г.	г.	г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
<p>Доматов Дауыл Пармашович, гражданин Республики Казахстан</p> <p>(Является физическим лицом, которое прямо или косвенно (через третьих лиц, в том числе через юридическое лицо) владеет (имеет преобладающее участие 25 % и более в капитале организации)</p> <p>Единственный участник ТОО «Inter Rail», у которого 25% доли в ТОО «PTC Holding» (единственного участника Общества)</p>	25% через ТОО «PTC Holding»	25% через ТОО «PTC Holding»	25% через ТОО «PTC Holding»

Наименование основного хозяйственного товарищества (общества) Организации: ТОО «PTC Holding»

Список связанных сторон Общества, кроме бенефициарных владельцев:

Связанные стороны	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	Единственный участник ТОО «PTC Holding» 100%	Единственный участник ТОО «PTC Holding» 100%	Единственный участник ТОО «PTC Holding» 100%
Юридическое лицо, которое находится под общим контролем	ТОО «PTC Operator» (100% у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «PTC Operator» (100% у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «PTC Operator» (100% у ТОО «PTC Holding»)
Юридическое лицо, которое находится под общим контролем	ТОО «Petroleum (Петролеум)» (50 % у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «Petroleum (Петролеум)» (50 % у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «Petroleum (Петролеум)» (50 % у ТОО «PTC Holding»)
Юридическое лицо, которое находится под общим контролем	ТОО «PTC Cargo» (75 % у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «PTC Cargo» (75 % у ТОО «PTC Holding»)	ТОО «PTC Cargo» (75 % у ТОО «PTC Holding»)

Виды и объём операций со связанными сторонами Общества:

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг, без НДС	82 200	44 623
- ТОО «PTC Holding»	127	1 858
- ТОО «PTC Operator»	11 227	9 017
- ТОО «PTC Cargo»	70 633	32 719
- ТОО «Petroleum (Петролеум)»	213	1 029
Приобретение товаров, работ, услуг	994 103	510 188
- ТОО «PTC Holding»	45 420	97 910
- ТОО «PTC Operator»	3 386	3 742
- ТОО «PTC Cargo»	945 297	408 534
Аренда имущества у связанных сторон	433 841	1 546 051

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
- ТОО «PTC Holding»	273 587	1 105 281
- ТОО «PTC Operator»	67 153	56 612
- ТОО «Petroleum (Петролеум)»	93 101	384 158
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам, без НДС	93 357	63 629
- ТОО «PTC Operator»	10 499	38 526
- ТОО «PTC Cargo»	82 858	25 103
Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	250 000
- ТОО «PTC Holding»	-	250 000

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	1 664	12 801	4 465	-	-
- ТОО «PTC Holding»	1 092	900	1 471	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «PTC Operator»	223	10 675	2 865	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «Petroleum (Петролеум)»	349	1 226	129	согласно условиям договоров	безналичная
Кредиторская задолженность	390 318	580 382	122 074	-	-
- ТОО «PTC Holding»	150 958	435 758	94 055	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «PTC Operator»	1 526	24 984	1 007	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «PTC Cargo»	189 437	42 451	-	согласно условиям договоров	безналичная

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- ТОО «Petroleum (Петролеум)»	48 397	77 191	27 012	согласно условиям договоров	безналичная
Авансы полученные	340 501	71 687	94 444	-	-
- ТОО «PTC Holding»	-	10 931	109	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «PTC Operator»	340 501	58 901	83 199	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «Petroleum (Петролеум)»	-	1 855	1 430	согласно условиям договоров	безналичная
- ТОО «PTC Cargo»	-	-	9 706	согласно условиям договоров	безналичная

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не производилось.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества, а также его заместители.

За отчетный период вознаграждение основного управленческого персонала Общества составило:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	73 470	59 704
Оплата труда	44 670	40 346
Отпуск	5 029	3 457
Премии	9 675	4 148
Компенсация за аренду квартиры	3 000	2 466
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	11 096	9 287
Удержан НДФЛ	10 799	7 120

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества не выплачивались.

3.31. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.32. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.33. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления,—проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т. д.

Репутационные риски. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на

сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

3.34. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Иная информация отсутствует.

**Генеральный директор
ООО «РТС-Транс»**



Аташев Бакытжан

«27» марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РТС-Транс"

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость (первооцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость (первооцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (первооцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 057 374	(25 848)	220 475	(3 023)	3 023	(42 856)	-	-	-	1 274 825	(65 720)
	За 2024 г.	37 728	(7 118)	1 019 770	(124)	124	(18 954)	-	-	-	1 057 374	(25 848)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 033 406	(20 384)	216 725	-	-	(34 828)	-	-	-	1 250 132	(65 212)
	За 2024 г.	33 306	(5 091)	1 000 100	-	-	(15 282)	-	-	-	1 033 406	(20 384)
Офисное оборудование	За 2025 г.	133	(6)	180	-	-	(37)	-	-	-	313	(42)
	За 2024 г.	124	(123)	133	(124)	124	(6)	-	-	-	133	(6)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	23 834	(5 459)	3 570	(3 023)	3 023	(8 050)	-	-	-	24 381	(10 466)
	За 2024 г.	4 298	(1 304)	19 537	-	-	(3 556)	-	-	-	23 834	(5 459)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость (первооцененная)	накопленные амортизация	фактическая стоимость (первооцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	32 434	(17 213)	(1 363)	-	-	(2 572)	-	-	-	31 071	(19 786)
	За 2024 г.	32 390	(10 303)	1 205	(1 162)	1 162	(8 072)	-	-	-	32 433	(17 213)
в том числе: аренда офиса	За 2025 г.	32 434	(17 213)	(1 363)	-	-	(2 572)	-	-	-	31 071	(19 786)
	За 2024 г.	32 390	(10 303)	1 205	(1 162)	1 162	(8 072)	-	-	-	32 433	(17 213)

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Период	На начало года	в течение года	на конец года
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	За 2025 г.	1 006 510	-	1 006 510
	За 2024 г.	1 006 510	-	1 006 510
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	За 2025 г.	634 943	686 427	1 321 370
	За 2024 г.	634 943	686 427	1 321 370

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	стиснено			Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 325	- -	- -	4 243 292 3 904 404	(4 243 303) (3 904 718)	- -	- -	X X	X X	- -	- -	11 11	
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	11 325	- -	- -	4 560 6 929	(3 281) (7 243)	- -	- -	- -	(1 290) 3 570	- -	- -	- 11	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	4 238 732 3 897 475	(4 240 021) (3 897 475)	- -	- -	- -	1 290 -	- -	- -	- -	

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						в одном		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано								
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		равно										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	789 784	(82)	741 220	55	(782 745)	-	-	-	-	-	-	-	-	748 316	-	(84)
	3а 2024 г.	541 319	(82)	750 650	58	(502 243)	-	-	-	-	-	-	-	-	789 784	-	(82)
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	148 661	(82)	254 370	-	(147 760)	-	-	-	-	-	-	-	-	255 251	-	(82)
	3а 2024 г.	226 936	(82)	148 030	-	(226 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	148 661	-	(82)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	598 605	-	456 361	-	(598 605)	-	-	-	-	-	-	-	-	456 361	-	-
	3а 2024 г.	260 796	-	598 605	-	(260 796)	-	-	-	-	-	-	-	-	598 605	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 034	-	549	-	(5 034)	-	-	-	-	-	-	-	-	549	-	-
	3а 2024 г.	3 188	-	2 516	55	(3 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 575	-	(2)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 420	-	3 130	58	(3 420)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 188	-	-
	3а 2024 г.	3 860	-	26 772	-	(3 860)	-	-	-	-	-	-	-	-	26 772	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	38 445	-	-	-	(32 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 156	-	-
	3а 2024 г.	40 614	-	5	-	(2 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 445	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	195	-	5	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
	3а 2024 г.	22	-	195	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	195	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	60	-	104	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-	-
	3а 2024 г.	63	-	60	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	630	-	543	-	(630)	-	-	-	-	-	-	-	-	543	-	-
	3а 2024 г.	574	-	630	-	(574)	-	-	-	-	-	-	-	-	630	-	-
Итого	3а 2025 г.	789 784	(82)	741 220	55	(782 745)	-	-	-	-	-	-	-	-	748 316	-	(84)
	3а 2024 г.	541 319	(82)	750 650	58	(502 243)	-	-	-	-	-	-	-	-	789 784	-	(82)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	84	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82	-	82	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			погашено	
проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	491 952	148 800	-	(484 791)	-	155 961	
всего	За 2024 г.	16 764	481 268	-	(6 080)	-	491 952	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	481 268	148 800	-	(479 268)	-	150 800	
расчеты по аренде	За 2024 г.	-	481 268	-	-	-	481 268	
	За 2025 г.	10 684	-	-	(5 523)	-	5 161	
	За 2024 г.	16 764	-	-	(6 080)	-	10 684	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	723 217	1 048 702	34	(716 311)	-	1 055 642	
всего	За 2024 г.	356 647	718 226	-	(351 655)	-	723 217	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	611 017	670 404	-	(611 017)	-	670 404	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	150 425	611 017	-	(150 425)	-	611 017	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 628	24 796	-	(22 628)	-	24 796	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	46 658	22 628	-	(46 658)	-	22 628	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 787	1 158	-	(5 787)	-	1 158	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	4 493	5 787	-	(4 493)	-	5 787	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55 293	343 251	-	(55 293)	-	343 251	
Расчеты по займам и кредитам	За 2024 г.	94 161	55 293	-	(94 161)	-	55 293	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 055	-	-	(2 149)	-	6 906	
Расчеты по займам и кредитам	За 2024 г.	6 986	4 133	-	(2 064)	-	9 055	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 987	-	34	(9 987)	-	34	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	9 987	-	-	-	9 987	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 152	-	-	(1 152)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	872	1 152	-	(872)	-	1 152	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 842	678	-	(1 842)	-	678	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	47 621	1 842	-	(47 621)	-	1 842	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 554	2 215	-	(2 554)	-	2 215	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	2 090	2 554	-	(2 090)	-	2 554	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 784	-	-	(3 784)	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	3 246	3 784	-	(3 246)	-	3 784	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	25	42	-	(25)	-	42	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	76	-	-	(76)	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	70	7	-	-	-	76	

краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	6 200	-	-	-	6 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 215 169	1 197 502	34	(1 201 102)	X	1 211 603
	За 2024 г.	373 411	1 199 494	-	(357 735)	X	1 215 169

7.2. 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.	7 481	15 620	13 701	-	9 400
	За 2024 г.	5 276	11 748	9 451	92	7 481
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 481	15 620	13 701	-	9 400
	За 2024 г.	5 276	11 748	9 451	92	7 481

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	634 943	686 427	-
в том числе:			
РЕАЛИСТ БАНК АО	630 240	-	-
БАНК ИПБ (АО)	4 703	686 427	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 188 036	3 867 560
Затраты на оплату труда	158 212	125 503
Отчисления на социальные нужды	39 349	32 549
Амортизация	45 468	25 159
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	4 431 065	4 050 771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 431 065	4 050 771

Генеральный директор
(Наименование должности)

Аташев Бакытжан
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

