

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности ООО «А+А Эксист - инфо»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения.**

**1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные**

*Полное наименование:* Общество с ограниченной ответственностью "А+А Эксист - инфо"

*Сокращенное наименование:* ООО "А+А Эксист - инфо" (далее по тексту Общество)

*Основной государственный регистрационный номер:* ОГРН 1027700045471

*Адрес юридического лица:* 105187, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Соколиная гора, ул. Вольная, д. 35, стр. 19, помещ. 405

*Государственная регистрация:* Создание юридического лица до 01.07.2002, дата регистрации 22.07.2002. ОГРН 1027700045471. Дата регистрации до 01.07.2002: 06.07.2001

*Регистрирующий орган:* Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (до 1 июля 2002 года Государственное учреждение Московская регистрационная палата).

*ИНН/КПП:* 7706236635 / 997750001

**1.2. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками Общества

1. (доля 99%) Назарова Евгения Николаевна с 14.12.2020 (ИНН 771802609970)

2. (доля 1%) Назарова Дарья Владимировна с 14.12.2020 (ИНН 771875774648).

Уставный капитал оплачен полностью, в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В отчетном году дивиденды участнику не выплачивались

**1.3. Сведения о структуре управления**

*Органы управления Общества:*

1. Общее собрание участников-высший орган управления;

2. Генеральный директор.

*Единоличный исполнительный орган:*

Генеральный директор Общества Назарова Евгения Николаевна с 28.05.2024 (ИНН 771802609970)

Данные органы управления руководствуются законодательством Российской Федерации, а также Уставом.

*Бенефициарным владельцем* является (физическое лицо) гражданка Российской Федерации Назарова Евгения Николаевна (ИНН 771802609970).

**1.4. Основные направления деятельности**

Основным видом деятельности Общества, заявленным в ОКВЭД: 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения

**1.5. Численность персонала.**

Численность работников на конец отчетного периода составила 55 человек.

**1.6. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации

нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

## **2. Учётная политика**

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

### **2.1. Нематериальные активы**

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Общество применяет с 01 января 2024 года.

Объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно признакам, установленным пунктом 4 ФСБУ 14/2022.

Обществом принято решение о не применении лимита, установленного пунктом 7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее по тексту - ФСБУ 14/2022), то есть принято решение о применении ФСБУ 14/2022 в отношении активов с признаками НМА независимо от их стоимости за единицу (ниже или выше 100 000, 00 рублей).

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

В бухгалтерском учете НМА классифицируются по видам (*программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения*) и группам. Группой НМА считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости: по общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА (пункт 13 ФСБУ 14/2022). Под капитальными вложениями по НМА понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов (пункт 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения").

Стоимость НМА погашается посредством амортизации. Сумма амортизации объекта НМА за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

### **2.2. Основные средства**

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01 января 2022 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены ретроспективно, но упрощенным способом: произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного

периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

### 2.3. Бухгалтерский учет аренды.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество применяет с 01 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 применяется вне зависимости от наличия в договоре условия в соответствии с которым имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по следующим договорам:

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

б) предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

По **иным** договорам аренды, отличных от вышеуказанных, арендатор **может** не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в **любом** из следующих случаев:

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

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

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

По таким договорам, предмет которых не признается в качестве права пользования активом, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

с одновременным учетом арендованного имущества на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства".

Под сроком аренды понимается период, в течение которого планируется (предполагается, допускается) пользование правом аренды, в том числе с учетом права на его продление.

При наступлении событий, изменяющих допущения по применению предыдущего срока аренды, срок аренды пересматривается. Корректировки по пересмотру отражаются в бухгалтерском учете как оценочные значения.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018.

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

При начислении амортизации права пользования активом применяется линейный способ.

#### **2.4. Запасы**

**2.4.1.** С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

**2.4.2.** Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01 января 2021 года отражаются *перспективно* (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место *после начала применения ФСБУ*, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

**2.4.3.** Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

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

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

## **2.5. Учёт доходов организации**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределённость в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Основные показатели выручки Общества за отчётный год (тысяч рублей):

по основной деятельности	491 949
проценты к получению	58 211
прочие доходы	201 002

## **2.6. Учёт расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределённость в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществлённых организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

**Расходы по обычным видам деятельности** в разрезе элементов затрат за отчётный год (тысяч рублей):

Себестоимость продаж	211 851
Управленческие расходы	102 219
<i>в том числе:</i>	
материальные затраты	2 613
затраты на оплату труда	149 155
отчисления на социальные нужды	27 858
амортизация	3 982
прочие затраты	130 461
<b>Итого расходов</b>	<b>314 069</b>

**Прочие расходы** за отчётный год, проценты к уплате (тысяч рублей), **120 664**

в том числе:

проценты к уплате	66 894
отчисления в резервы по сомнительным долгам	8 894
услуги банка	145
прочие расходы	44 731

## **2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределённой величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

В отчётном периоде формировались оценочные обязательства по выплате отпускных.

В тысячах рублей:

Сальдо на 01.01.2025 14 192,0

Движение за 2025 год: начислено 16 689,0 восстановлено (погашено, списано) 14 197,0

Сальдо на 31.12.2025 16 685,0

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется с делением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения). В качестве краткосрочных признаются финансовые вложения срок обращения, которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются как долгосрочные.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения Общество равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения», обособленно по каждому виду финансовых вложений.

Доходы и расходы, полученные по финансовым вложениям, учитываются в составе прочих доходов. Начисление процентов по предоставленным займам и размещенным депозитам, осуществляется ежемесячно, исходя из процентной ставки, на дату заключения договора (при установлении договором фиксированной ставки), обособленно на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма обесценения, рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансовых вложений и их стоимостью по результатам оценки.

## **3. Раскрытие информации**

### **3.1. Основные средства**

Классификация, остаток на начало и конец отчётного периода по основным средствам, а также их движение в отчётном периоде указаны в табличной части раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Основные средства, полученные и переданные в аренду, учитываемые за балансом, отсутствуют.

На балансе Общества введены в эксплуатацию и учтены в составе основных средств активы на общую сумму 26 721, 0 тысяч рублей (по первоначальной стоимости).

### **3.2. Запасы**

Классификация, остаток на начало и конец отчётного периода по запасам, а также их

движение в отчётном периоде указаны в табличной части раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В составе запасов сырье и материалы, товары для перепродажи.

### 3.3. Финансовые вложения

В качестве краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 учитываются банковские депозиты, по которым начисляется доход, на сумму 58 170 тысяч рублей.

В качестве долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 учитываются доля в уставном капитале ООО «Техпром» и ООО ЖЕЛДОРЭКСПЕДИЦИЯ-АКТИВ, на общую сумму 420 000 тыс. руб.

### 3.4. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

<b>Бухгалтерский баланс</b>	
Валюта баланса	1 079 940
Дебиторская задолженность	137 716
Кредиторская задолженность	41 078
Нераспределённый убыток (с момента деятельности)	772 992
<b>Отчёт о финансовых результатах</b>	
Выручка	491 949
Расходы	-211 851
Валовая прибыль	280 098
Управленческие расходы	-102 219
Прибыль (убыток) от продаж	177 879
Проценты к получению	58 211
Проценты к уплате	-66 894
Прочие доходы	201 002
Прочие расходы	-53 770
Прибыль до налогообложения	316 428
Налог на прибыль, в том числе	-75 831
текущий налог на прибыль	-76 488
отложенный налог на прибыль	657
Прочее	-544 801
Убыток отчётный год	- 304 204

### Финансовый результат и Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию о расчётах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Учёт ведётся балансовым методом с учётом постоянных и временных разниц

Убыток по итогам 2025 года составляет 304 204 тысяч рублей.

Анализ приведённых показателей свидетельствует о снижении доходов по основному виду деятельности, указанному в Уставе и об увеличении себестоимости затрат по приобретению товаров и услуг.

#### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 в учете отражены следующие показатели (разницы) (тысяч рублей):

Отложенные налоговые активы (ОНА)	-738
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1 395
Временные разницы (отложенный налог на прибыль)	657
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>79 106</b>
Постоянный налоговый расход (доход)	-3 275
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>76 488</b>

#### **3.5. Создание резерва по сомнительным долгам**

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

В отчётном году резерв по сомнительным долгам создавался в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Отчисления в резерв по сомнительным долгам в 2025 году произведены на сумму 11 744 тысяч рублей.

#### **3.6. Отчёт о движении денежных средств**

В отчёте о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчётного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчёте о движении денежных средств отражаются свёрнуто косвенные налоги (НДС) в

составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из неё.

Отчёт о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчёте о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчётного периода.

### **3.7. Дебиторская, кредиторская задолженности (тысяч рублей).**

Остаток на начало отчетного года дебиторской задолженности	1 222 899
Остаток на начало отчетного года кредиторской задолженности	27 568
Остаток на конец отчетного года дебиторской задолженности	137 716
Остаток на конец отчетного года кредиторской задолженности	41 078

### **4. Информация об операциях со связанными сторонами.**

**4.1. Связанные стороны** – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (*Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"*).

Связанными сторонами Общества являются:

*А. Лица, доля участия которых в уставном капитале Общества составляет более 20%:*

1) Участник Общества Назарова Евгения Николаевна (доля 99 % с 12.01.2017 (по ЕГРЮЛ 14.12.2020), ИНН 771802609970);

*Б. Единоличный исполнительный орган:*

Генеральный директор Общества Назарова Евгения Николаевна с 28.05.2024 (ИНН 771802609970);

ООО УК "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЖЕЛДОРЭКСПЕДИЦИЯ" (ОГРН 5087746239565) в лице генерального директора Назаровой Евгении Николаевны (ИНН 771802609970) с 09.11.2021 до 28.05.2024.

*В. Юридические лица, в уставном капитале которых доля участия Общества составляет более чем 20%:*

1) ООО "ТЕХПРОМ" (доля Общества 100 % с 13.01.2021, ИНН 7724245640) в лице ООО УК "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЖЕЛДОРЭКСПЕДИЦИЯ, ИНН 7718725447, в лице генерального директора Назаровой Евгении Николаевны (ИНН 771802609970);

2) ООО "ЖЕЛДОРЭКСПЕДИЦИЯ-АКТИВ" (доля Общества 100 % с 27.01.2022, ИНН 9719022627).

*Г. Нижеуказанные юридические лица контролируются собственником (участником) Общества Назаровой Евгенией Николаевной (ИНН 771802609970):*

1) ООО "ЭКСИСТ-ЗАКУПКА", ИНН 9718043600, доля 100% с 12.01.2017

2) ООО "ТНЛ», ИНН 9717022999, доля 100% с 18.04.2016.

С учетом положений пунктов 9, 13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" перечень связанных сторон Обществом установлен самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

1) с ООО "ЭКСИСТ-ЗАКУПКА":

- Договор аренды нежилого помещения № 01102020 от 01.10.2022г.

- Договор займа № 09/01-2023-3 от 09.01.2023

- Договор займа № 27/10-2023-3 от 27.10.2023

- Договор процентного займа № 02/05-2024-3

- Договор 2024/01-01-ТЗ (638189)

**4.2.** Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

Размеры *краткосрочных* вознаграждений управленческому составу составили:

Оплата управляющей организации, оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: 28 910 тысяч рублей.

*Долгосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) *отсутствуют*.

#### **5. События после отчетной даты.**

*События после отчетной даты* – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

События после отчетной даты, требующие корректировки или **раскрытия** в примечаниях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **6. Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия продолжающейся геополитической ситуации (санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро)) не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления своей деятельности.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор**

**30 марта 2026 г.**

\_\_\_\_\_ **Назарова Евгения Николаевна**



в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Здания	3а 2025 г.	12 352	(2 759)	135	-	-	(2 997)	-	-	-	12 487	(5 756)
	3а 2024 г.	-	-	20 279	(7 927)	-	(2 759)	-	-	-	12 352	(2 759)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 083	(93)	-	-	-	(712)	-	-	-	2 083	(804)
	3а 2024 г.	-	-	3 025	(942)	27	(120)	-	-	-	2 083	(93)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	700 429	742 551	756 467
в том числе:			
Здания	663 444	697 609	719 320
Сооружения	3 323	4 092	229
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 194	11 333	1 621
Офисное оборудование	2 057	3 502	5 322
Транспортные средства	1 279	1 991	-
Другие виды основных средств	20 132	24 025	29 975
Неамортизируемые основные средства - всего	21 873	21 873	21 873
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	21 873	21 873	21 873
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	420 000	322 974	-	-	-	-	-	-	420 000	322 974
	За 2024 г.	420 000	-	-	-	-	-	322 974	-	420 000	322 974
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	420 000	322 974	-	-	-	-	-	-	420 000	322 974
	За 2024 г.	420 000	-	-	-	-	-	322 974	-	420 000	322 974

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16 676	-	215 281	(215 214)	-	-	X	X	16 743	-
	За 2024 г.	21 071	-	391 612	(396 008)	-	-	X	X	16 676	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 835	-	5 004	(3 438)	-	-	(1 499)	-	1 902	-
	За 2024 г.	6 146	-	3 306	(6 430)	-	-	(1 187)	-	1 835	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	14 842	-	-	-	-	-	-	-	14 842	-
	За 2024 г.	14 842	-	-	-	-	-	-	-	14 842	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	210 277	(211 776)	-	-	1 499	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	388 307	(389 494)	-	-	1 187	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1 002	-	-	-	(1 002)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	9	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 228 731	(5 832)	54 484	10 067	(1 152 650)	(27)	(11 744)	X	140 698	(2 982)
	За 2024 г.	1 203 437	(38 121)	147 906	9 909	(132 527)	(28)	(69 826)	X	1 228 731	(5 832)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	76 932	73 949	86 676	80 843	134 220	96 099
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 731	63 607	60 041	59 817	65 616	65 188
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 074	10 215	26 574	20 965	68 397	30 771
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	61	61	55	49
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	127	127	-	-	152	91

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 108 660	47	-	(953 718)	-	-	236 212
	За 2024 г.	184 166	924 494	-	-	-	-	1 108 660
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 660	47	-	(3 718)	-	-	4 988
	За 2024 г.	-	8 660	-	-	-	-	8 660
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 100 000	-	-	(950 000)	-	-	150 000
	За 2024 г.	184 166	915 834	-	-	-	-	1 100 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	80 096	1 129	-	-	-	-	81 224
	За 2024 г.	-	80 096	-	-	-	-	80 096
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 966	40 249	-	(27 938)	(84)	-	44 968
	За 2024 г.	58 749	113 750	-	(48 971)	(9 562)	-	113 966
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 800	9 436	-	(26 725)	-	-	9 512
	За 2024 г.	26 361	26 705	-	(26 266)	-	-	26 800
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	478	320	-	(391)	(84)	-	324
	За 2024 г.	1 893	380	-	(1 761)	(33)	-	478
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	1 412	-	(9)	-	-	1 438
	За 2024 г.	23	12	-	-	-	-	35
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	(2)	(18)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	345	63	-	(39)	-	-	368
	За 2024 г.	30 452	345	-	(20 941)	(9 510)	-	345
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 196	694	-	-	-	-	3 890

	За 2024 г.	-	3 196	-	-	-	-	3 196
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	3 772	-	-	-	-	3 823
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	23 423	-	-	-	-	23 423
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 965	-	-	(775)	-	-	2 190
	За 2024 г.	-	2 965	-	-	-	-	2 965
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 222 626	40 296	-	(981 656)	(84)	X	281 180
	За 2024 г.	242 915	1 038 244	-	(48 971)	(9 562)	X	1 222 626

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	9 822	27 202	27 622
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 488	26 776	26 361
Расчеты с покупателями и заказчиками	335	425	1 261

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 192	16 690	13 704	493	16 685
	За 2024 г.	8 854	15 855	10 517	-	14 192
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 192	16 690	13 704	493	16 685
	За 2024 г.	8 854	15 855	10 517	-	14 192

### 9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 613	1 598
Затраты на оплату труда	149 155	111 050
Отчисления на социальные нужды	27 858	32 403
Амортизация	3 982	3 656
Прочие затраты	130 461	318 202
Итого по элементам	314 070	466 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	314 070	466 910

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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