

Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 654	(2 393)	9 105	(8 654)	8 654	(10 056)	-	-	-	9 105	(3 795)	-
	За 2024 г.	4 032	(953)	8 654	(4 032)	4 032	(5 472)	-	-	-	8 654	(2 393)	-

4.1. 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	79 080	184 120	3 173
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	71	83	95
Транспортные средства	73 699	177 777	-
Другие виды основных средств	5 310	6 260	3 078
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.1. 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 сезонным и особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.1. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	2 229	-	9 105	-	(2 229)	(9 105)	-	-

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	92 704	91 532	43 712
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	92 704	91 532	43 712
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	518 970 524 433	(21 639) (7 642)	291 979 467 247	23 32	(426 517) (472 605)	(2 543) (136)	(14 834) (6 642)	- -	381 912 518 970	(11 062) (21 639)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	178 623	-	109 432	-	(122 853)	(2 543)	-	-	162 659	-

подрядчиками	За 2024 г.	260 266	-	163 848	-	(245 486)	(5)	-	-	178 623	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300 940	(21 639)	179 030	-	(286 530)	-	(14 834)	-	193 440	(11 062)
	За 2024 г.	233 515	(7 642)	281 664	-	(214 107)	(131)	(6 642)	-	300 940	(21 639)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 756	-	2 219	-	(7 236)	-	-	-	3 739	-
	За 2024 г.	9 264	-	2 127	-	(2 635)	-	-	-	8 756	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 700	-	739	23	(1 491)	-	-	-	15 971	-
	За 2024 г.	16 913	-	7 179	32	(7 424)	-	-	-	16 700	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 961	-	-	-	(2 943)	-	-	-	18	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 211	-	-	-	(8 211)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 230	-	6 981	-	-	-	-	-	8 211	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 721	-	560	-	(178)	-	-	-	6 102	-
	За 2024 г.	273	-	5 448	-	-	-	-	-	5 721	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	518 970	(21 639)	291 979	23	(426 517)	(2 543)	(14 834)	X	381 912	(11 062)
	За 2024 г.	524 433	(7 642)	467 247	32	(472 605)	(136)	(6 642)	X	518 970	(21 639)

7.1. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
--------------------------------------------	---	---	---	---	---	---

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.	254 373	-	-	(230 646)	-	-	23 727
	За 2024 г.	125 021	129 352	-	-	-	-	254 373
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.	3 517	-	-	(1 812)	-	-	1 705
	За 2024 г.	-	3 517	-	-	-	-	3 517
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	250 835	-	-	(228 835)	-	-	22 000
	За 2024 г.	125 000	125 835	-	-	-	-	250 835
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	622 256	400 219	11	(465 541)	(1 982)	-	554 962
	За 2024 г.	548 968	435 315	-	(361 027)	(1 001)	-	622 256
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185 185	141 258	4	(175 740)	(1 982)	-	148 724
	За 2024 г.	120 509	152 498	-	(86 893)	(929)	-	185 185
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	410 871	183 405	-	(266 071)	-	-	328 205

заказчиками	За 2024 г.	413 702	266 071	-	(268 831)	(72)	-	410 871
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.	62	-	-	(62)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 138	5 448	-	(6 315)	-	-	6 272
	За 2024 г.	3 004	7 138	-	(3 004)	-	-	7 138
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 280	-	-	(6 280)	-	-	-
	За 2024 г.	303	5 977	-	-	-	-	6 280
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 198	-	-	(2 110)	-	-	87
	За 2024 г.	298	1 899	-	-	-	-	2 198
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 895	-	-	(7 588)	-	-	306
	За 2024 г.	9 959	6	-	(2 070)	-	-	7 895
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	391	-	-	-	-	391
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	389	-	-	-	-	389
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	491	162	-	-	-	-	654
	За 2024 г.	-	491	-	-	-	-	491
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 198	758	7	(1 436)	-	-	1 528
	За 2024 г.	1 130	1 234	-	(167)	-	-	2 198
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	68 406	-	-	-	-	68 406
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	876 629	400 219	11	(696 187)	(1 982)	X	578 689
	За 2024 г.	673 989	564 667	-	(361 027)	(1 001)	X	876 629

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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.	5 756	3 786	-	-	9 541
	За 2024 г.	3 952	1 803	-	-	5 756
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9 541	-	-	9 541
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв по отпускам за 2023г	За 2025 г.	5 756	(5 756)	-	-	-
	За 2024 г.	3 952	1 803	-	-	5 756

10 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	998 154	1 228 342
Затраты на оплату труда	39 269	27 503
Отчисления на социальные нужды	7 716	5 074
Амортизация	35 590	26 265
Прочие затраты	171 239	134 005
Итого по элементам	1 251 967	1 421 189
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 857)	(2 610)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 249 110	1 418 579

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ТрансТехноМаркет"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТрансТехноМаркет"
Сокращенное наименование: ООО "ТрансТехноМаркет"
Юридический адрес: 196240, Санкт-Петербург г, 5-й Предпортовый проезд, дом 1, корпус лит.А, офис 28Н
Фактический адрес: 196240, Санкт-Петербург г, 5-й Предпортовый проезд, дом 1, корпус лит.А, офис 28Н
Дата государственной регистрации: 31.08.2007г.
Адрес обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс: г. Санкт-Петербург, Варшавская ул., дом 19, Литер А, корп. 2, пом. 312.
Дата постановки на учет: 20.12.2023г.
Адрес обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс: г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32
Дата постановки на учет: 20.12.2023г.
Адрес обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс: 663282, Красноярский край, р-н Северо-Енисейский, гп Северо-Енисейский, ул Донского, д. 14а, кв. 22
Дата постановки на учет: 01.11.2025г.
ОГРН: 1077847567071
ИНН: 7810487392 КПП: 781001001
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Среднесписочная численность 23 человека.
Величина уставного капитала составляет 15000 рублей.
Участниками общества являются:
Гражданин России Муравьев Александр Михайлович (ИНН 781703681299) – 75,5%
Гражданин России Крылов Алексей Павлович (ИНН 470500324305) – 24,5 %
Увеличения уставного капитала не производилось.

Бенефициарные владельцы:

Гражданин России Муравьев Александр Михайлович (ИНН 781703681299)
Гражданин России Крылов Алексей Павлович (ИНН 470500324305)

Исполнительным органом в ООО " ТрансТехноМаркет " является генеральный директор. Срок его полномочий – 5 лет.

Генеральный директор: Крылов Алексей Павлович (ИНН 470500324305)

Основным видом деятельности является:

ОКВЭД – 51.65.6 Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28 декабря 2023г.

Внесение изменений в учетную политику обусловлено созданием обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Общество подлежит обязательному аудиту по критерию «валюта баланса за 2024г.» и «выручка от реализации за 2024г.»

Соответственно Общество применяет следующие ФСБУ в полной мере:

ФСБУ6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства Финансов от 01.09.2020 N 204н

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Министерства Финансов от от 17.09.2020 N 204н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Министерства Финансов от 16 октября 2018 г. N 208н

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 г. N 180н

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Министерства Финансов России от 30.05.2022г. №86Н

3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

На счетах бухгалтерского учета активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в рублях, а денежные средства в кассе и на банковских счетах, а также средства в расчетах – дополнительно в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, при принятии их к учету, а также доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, при их признании пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ.

- на дату аванса (если договором предусмотрена предварительная оплата) – в части, оплаченной авансом,
- на дату принятия к учету (признания) – в части, превышающей аванс.

В случае отсутствия курса ЦБ предприятие использует информацию о курсах валют с сайта <https://www.calc.ru/kotirovka>

Если договором установлен курс, отличный от официального, то применяется курс, согласованный в договоре.

Суммы денежных средств организации в кассе и на банковских счетах, средства в расчетах (в частности, кредиторская задолженность) (за исключением авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ:

- на каждую отчетную дату;
- на дату совершения операции в иностранной валюте;

На дату формирования бухгалтерской отчетности действовал следующий официальный курс Центрального Банка РФ:

USD - 78,2267

EUR - 92,0938

MNT - 21,9944 кратность 1000

CNY - 11,1592

INR - 86,9737 кратность 100

AED - 21,3007

В результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, возникают курсовые разницы. Курсовая разница – это разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату текущего отчетного периода и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода. Курсовые разницы включаются в прочие доходы или расходы

Сумма курсовых разниц включенная в состав прочих доходов - 109 595 941,51 руб.

Сумма курсовых разниц включенная в состав прочих расходов - 130 077 063,96 руб.

4. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств установлен в размере 100000 рублей за единицу.

Амортизация начислялась линейным способом.

Обесценения, нахождения в залоге основных средств в 2025 году не было. Основные средства предоставлялись за плату во временное пользование. Выбытие основного средства произошло в связи с продажей. (см. п.4 Основные средства)

На основании п.12 ФСБУ6/2020 При признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

5. Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

У организации нет собственного недвижимого имущества, поэтому для ведения хозяйственной деятельности заключены договоры аренды:

- под офисные помещения по адресу 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32

договор аренды менее 12 месяцев. Данный договор аренды не признается в бухгалтерском учете в качестве права пользования на основании п.11 и п.12 ФСБУ25/2018. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

- под офисные помещения, расположенные по адресу 196240, Санкт-Петербург г, 5-й Предпортовый проезд, дом 1, корпус лит.А, офис 28Н, г. Санкт-Петербург, Варшавская ул., д. 19, ЛИТЕР А, корп. 2, пом. 312. И г. Санкт-петербург, Московское шоссе, дом 3, корпус 5, строение 1, помещение 228Н Договора аренды менее 12 месяцев. После окончания договора аренды предполагается заключить новый договор на данное помещение. В связи с этим предприятие считает арендуемое помещение как долгосрочный договор аренды. В 2025г. Общество привлекало займы и кредиты. В связи с этим организация установила процентную ставку равную 18% Справка- расчет начисления процентных расходов прилагается.

Переменные арендные платежи отсутствуют. Коммунальные услуги включены в арендную плату. Улучшений предметов аренды в 2025году не производилось.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют;

Расчеты по арендным платежам производятся до 20 числа следующего месяца.

Выкуп предмета аренды или сдача его в субаренду не предусмотрена.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация приняла решение:

1. На основании п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

2. По договорам аренды, срок которых превышает 12 месяцев, Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

В организации имеются капитальные вложения на 01.01.2025г. А именно:

Высокоточный, двухантенный ГНСС-приемник Kobus Navi, Блок контроллера сбора и передачи данных «Кобус», Оборудование электропитания, Комплект соединительных кабелей, устан.изделия и расх.материалы, Комплект датчиков для гидравлического станка. В 2025г. завершились работы по сборке системы сбора и передачи данных "Кобус". Далее система сбора и передачи данных "Кобус" принята к учету как основное средство и передано в аренду с последующей продажей.

6. Нематериальные активы

Лимит несущественности стоимости нематериальных активов установлен в размере 200000 рублей за единицу.

7. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

- товары для продажи учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно.

Резервы под обесценение запасов не создавались, т.к. запасы не имеют признаков обесценения.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ЗАПАСОВ

НАИМЕНОВАНИЕ ЗАПАСА	СТ-ТЬ НА 01.01.2024	СТ-ТЬ НА 31.12.2024
МАТЕРИАЛЫ СЧ 10	23 109 948,65	61 347 040,43
Незавершенное производство сч. 20	10 292 334,00	13 149 097,20
ТОВАРЫ сч. 41	173 747 110,42	98 137 582,13
Товары отгруженные сч. 45	91 531 507,00	92 703 793,44

8. Займы и кредиты

В 2024 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

На отчетную дату у ООО «ТрансТехноМаркет» есть обязательства перед:

перед Росбанк филиал Северо-Запад АО "ТБанк" (дог. SZP/RK/06926/23 от 07.12.2023) с переменным процентом. Расходы по начисленным процентам по кредиту на последнее число месяца включаются в состав прочих расходов. Остаток по кредиту на конец года 22 000 000,00 руб. Срок погашения кредита 09.02.2026г. Суммы по кредиту получаются полностью на основании заявки и в срок.

Проценты по кредиту учитываются на счете 91.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

9. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества есть финансовые вложения, а именно предоставленные займы ООО «ЛИНКЕР» на сумму 51 650 000,00 руб.

10. Учет доходов организации.

Доходы определяются методом начисления.

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

Доходы от реализации за 2025-2024 год составили:

№п/п	доход	2024г. (тыс.руб.)	2025г. (тыс.руб.)
1	Доходы, полученные в результате оптовой торговли прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения	1 512 952	1 302 303
2	Продажа товара после ремонта	80000	0
3	Услуги по ремонту	22 631	22561
4	Прочие услуги	743	0
5	Аренда оборудования	30 118	24396
6	Итого выручка от реализации	1646444	1349260

Внереализационные доходы за 2025-2024г. составили:

№п/п	доход	2024г. (тыс.руб.)	2025г. (тыс.руб.)
1	Иная операционная деятельность	6 023	4 163
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	40 367
3	Результаты инвентаризации	442	1
4	Проценты к получению (уплате)	14	1 139
5	Прочие внереализационные доходы	1 330	6 066

	(расходы)		
6	итого	7 809	51 736

Анализ приведенных показателей свидетельствует о понижении динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия по доходам от основного вида деятельности.

Расчеты не денежными средствами в 2025 году отсутствуют. Себестоимость товаров определяется по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение. Списание себестоимости проданных товаров осуществляется по средневзвешенной оценке за календарный месяц.

11. Учет расходов

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

Себестоимость товаров формируется на счете 41 «Товары» с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Себестоимость отгруженных товаров формируется на счете 45 «товары отгруженные». Себестоимость

готовой продукции формируется на счете 43 «готовая продукция». По незавершенному производству

себестоимость формируется на счете 20 «основное производство». Во время реализации себестоимость проданных товаров списывается в дебет счета 90 «продажи».

№п/п	Расходы на продажу	2024г.(тыс.руб.)	2025г.(тыс.руб.)
1	Расходы на продажу	1220020	969 888
2	Итого расходов	1220020	969 888

Уменьшение расходов в бухгалтерском учете связано с уменьшением объемов продаж, и как следствие уменьшением доходов.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 и 2024г. составила:

№п/п	Прочие расходы	2024г.(тыс.руб.)	2025г.(тыс.руб.)
1	Курсовые разницы	3 319	20 481
2	Отчисления в оценочные резервы	13 997	(- 10 577)
3	Иная операционная деятельность	11 753	12 438
4	Проценты к получению (уплате)	34 387	38 222
5	Неучитываемые для налогообложения		880
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 833	0
7	итого	73 289	61 444

В связи применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», арендованные помещения под офис в бухгалтерском учете признаны как право пользования активом и процентной ставки дисконтирования, учтенные на счете 76.07.5. Сумма дисконтирования, списанная в 2025 году на счет 91.02 составила 1 921 964 руб. и отражена в отчете о финансовых результатах за 2025г. по строке 2330 «проценты к уплате»

12. Раскрытие информации

12.1. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения.

Для отражения оценочного обязательства должны выполняться следующие условия:

1. В результате прошлых событий возникло обязательство, исполнения которого невозможно избежать.
2. Уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (уменьшение экономических выгод более вероятно, чем его отсутствие)
3. Может быть обоснованно оценена величина оценочного обязательства.

Резерв на оплату отпусков сотрудников организация создает и пересматривает на каждую отчетную дату, а именно на 31 декабря отчетного года.

Резерв на оплату отпусков сотрудников в бухгалтерском учете на 31.12.2025г составил 9 541 463,18 руб.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается на 31 декабря отчетного года по формуле;

3.пл (начисления) которые учитываются для расчета отпускных : 365 : ср.спис. * кол-во не отгулянного отпуска в днях по сотрудникам = резерв

В налоговом учете резерв не создается.

12.2. Резервы по сомнительным долгам

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По сомнительным долгам в иностранно валюте резерв создается по курсу Центрального Банка России на 31 декабря отчетного года

В отчетном году резерв по сомнительным долгам составил 11 061 598,24 руб.

12.3. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

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

НДС В отчете отражается свернуто.

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

12.4. Информация об операциях со связными сторонами

№	Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по операции на 31.12.25
1	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Приобретен товар	8 280	0
3	Крылов Алексей Павлович	доля в уставном капитале более 20%	Расчеты с подотчетным лицом	652	1 182
4	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Реализация товара	1 840	5 188
5	Крылов Алексей Павлович	доля в уставном капитале более 20%	Заработная плата	2 605 в т.ч. отпускные 149	0
6	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	Получен процентный заем	16 300	0

		принадлежит данное юридическое лицо			
7	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	предоставлен процентный заем	124 750	51 650
8	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Начислены % по Полученному займу	175	0
9	ООО «ЛИНКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Начислены % по предоставленному займу	852	524
10	ИП Муравьев Александр Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Аренда помещения	11 067	667
11	Муравьев Александр Михайлович	доля в уставном капитале более 20%	Заработная плата	2 736 в т.ч. отпускные 64	0
12	Муравьев Александр Михайлович	доля в уставном капитале более 20%	Аренда автомобиля	660	0
13	Крылов Алексей Павлович	доля в уставном капитале более 20%	Аренда автомобиля	660	0
14	Муравьев Александр Михайлович	доля в уставном капитале более 20%	Расчеты с подотчетным лицом	8 952	5 591
15	Крылова Юлия Геннадьевна	Супруга Крылов А.П.	Расчеты с подотчетным лицом	11	0

16	Муравьев Александр Михайлович	доля в уставном капитале более 20%	Выплата дивидендов	82 462	53 022
17	Крылов Алексей Павлович	доля в уставном капитале более 20%	Выплата дивидендов	22 957	15 384
18	Крылова Юлия Геннадьевна	Супруга Крылов А.П.	Заработная плата	369 в т.ч. отпускны е 22	0
19	Муравьева Дина Рафитовна	Супруга Муравьева А.М.	Заработная плата	736 в т.ч. отпускны е 21	0
20	Муравьев Олег Александрович	Сын Муравьева А.М.	Заработная плата	224	0
21	Муравьева Дина Рафитовна	Супруга Муравьева А.М.	Расчеты с подотчетным лицом	14	0
22	Муравьева Дина Рафитовна	Супруга Муравьева А.М.	Аренда автомобиля	1 980	0

12.5. События после отчетной даты отсутствуют.

12.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – _ 90442_тыс.руб.

Чистая прибыль – 69967 тыс.руб

Валюта баланса – 805009_тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 370 850 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – 548 603_тыс.руб.

12.7Применение ПБУ/18

Общество при применении ПБУ 18/02 применяет балансовый метод.

Текущий налог на прибыль - _10400_ тыс.руб.

отложенный налог на прибыль - _10075__ тыс.руб.

отложенный налог на прибыль можно рассчитать по формуле:

как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на отчетную дату отчетного года и на 31 декабря предыдущего года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года

- как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09

По Дт 09 счета отражается отложенный налоговый актив

На 01.01.2025 года по Дт 09 счета отражены следующие отложенные налоговые активы:

1 365 864,58 – отложенный налоговый актив по дебиторской задолженности

5 340,17 - отложенный налоговый актив по доходам будущих периодов

3,33 - отложенный налоговый актив по основным средствам

1 438 944,39 - отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам

15 213 120,73 - отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов

5 409 678,86 - отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов

3 765 346,26 - отложенный налоговый актив по арендным обязательствам (без НДС)

В течении 2024 года:

по Кт 09 счета отражено уменьшение налогового актива по дебиторской задолженности – 12 765,14

по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по дебиторской задолженности - 773 168,52
по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по материалам - 2 152,96
по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по основным средствам - 1,11
по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по оценочным обязательствам и резервам - 2 385 365,80
по Кт 09 счета отражено уменьшение налогового актива по оценочным обязательствам и резервам - 1 438 944,40
по Кт 09 счета отражено уменьшение налогового актива по расходам будущих периодов - 11 021 961,44
по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по резервам сомнительных долгов – 1 064 328,68
по Кт 09 счета отражено уменьшение налогового актива по резервам сомнительных долгов - 3 708 607,98
по Дт 09 счета отражено увеличение налогового актива по арендным обязательствам - 1 291 788,75
по Кт 09 счета отражено уменьшение налогового актива по арендным обязательствам - 2 664 682,84
На 31.12.2024 года по Дт 09 счета отражены следующие отложенные налоговые активы:
2 126 267,96 - отложенный налоговый актив по дебиторской задолженности
5 340,17 - отложенный налоговый актив по доходам будущих периодов
2 152,96 - отложенный налоговый актив по материалам
4,44 - отложенный налоговый актив по основным средствам
2 385 365,79 - отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам
4 191 159,29 - отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов
2 765 399,56 - отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов
2 392 452,17 - отложенный налоговый актив по арендным обязательствам (без НДС)

Отложенные налоговые обязательства учитываются на 77 счете

По Кт 77 счета на 01.01.2025 года отражены следующие налоговые обязательства:

13 009 878,36 - налоговое обязательство по доходам будущих периодов
1 219 000,00 - налоговое обязательство по незавершенному производству
2 748 712,72 - налоговое обязательство по основным средствам
1 101 487,55 - налоговое обязательство по % обязательствам

В течении 2025 года:

По Дт 77 счета отражено:

1 993 948,72 - уменьшение налогового обязательства по доходам будущих периодов
2 228 712,72 - уменьшение налогового обязательства по основным средствам
588 336,09 - уменьшение налогового обязательства по % обязательствам

По Кт 77 счета отражено налоговое обязательство по:

незавершенному производству в сумме 185 729,37

основным средствам 1 327 398,63

процентам по обязательствам 42 765,23

На 31.12.2025 года по Кт счета 77 отражены:

11 015 929,64 - налоговое обязательство по доходам будущих периодов
1 404 729,37 - налоговое обязательство по незавершенному производству
1 847 398,63 - налоговое обязательство по основным средствам
555 916,69 - налоговое обязательство по % обязательствам

13. Прочая информация

1. Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО "ТрансТехноМаркет" отсутствуют.
2. Проверки контролирующих органов отсутствуют.
3. Продажа активов не планируется.
4. Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.
5. Конфискация активов организации отсутствует.
6. События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.
7. Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.
8. За 2024 год был проведен обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности

Организация: ООО "ТрансТехноМаркет"

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000003 от 01.08.2024 0:00:00
вх. № б/н от 01.08.2024

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
1 607 265,00	-	1 607 265,00	18,0000	1 488 566,43	1 488 566,43

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Результат соответствует функции ЧИСТНЗ Microsoft Excel.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.08.2024	1 488 566,43	-	-	-
20.08.2024	1 488 566,43	146 115,00	19	12 880,62
31.08.2024	1 355 332,06	-	11	6 777,43
20.09.2024	1 362 109,49	146 115,00	20	12 409,54
30.09.2024	1 228 404,04	-	10	5 583,02
20.10.2024	1 233 987,06	146 115,00	20	11 242,28
31.10.2024	1 099 114,34	-	11	5 496,20
20.11.2024	1 104 610,54	146 115,00	20	10 063,59
30.11.2024	968 559,13	-	10	4 402,04
20.12.2024	972 961,17	146 115,00	20	8 864,20
31.12.2024	835 710,37	-	11	4 179,03
20.01.2025	839 889,40	146 115,00	20	7 651,84
31.01.2025	701 426,24	-	11	3 507,53

20.02.2025	704 933,77	146 115,00	20	6 422,32
28.02.2025	565 241,09	-	8	2 054,26
20.03.2025	567 295,35	146 115,00	20	5 168,36
31.03.2025	426 348,71	-	11	2 131,99
20.04.2025	428 480,70	146 115,00	20	3 903,69
30.04.2025	286 269,39	-	10	1 301,08
20.05.2025	287 570,47	146 115,00	20	2 619,92
31.05.2025	144 075,39	-	11	720,46
20.06.2025	144 795,85	146 115,00	20	1 319,17
ИТОГО		1 607 265,00		118 698,57

(*) Стоимость обязательства рассчитывается

по данным предыдущей строки:

(**) Сумма процентных расходов рассчитывается

по ставке 18,0000 % годовых:

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000004 от 01.09.2024 12:00:00
вх. № 1 от 01.09.2024

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
2 806 650,00	255 150,00	2 551 500,00	18,0000	2 367 466,94	2 622 616,94

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Результат соответствует функции ЧИСТНЗ Microsoft Excel.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.09.2024	2 367 466,94	-	-	-
30.09.2024	2 367 466,94	-	29	31 338,88
01.10.2024	2 398 805,83	255 150,00	1	1 088,02
31.10.2024	2 144 743,85	-	30	29 376,30
01.11.2024	2 174 120,15	255 150,00	1	986,11
30.11.2024	1 919 956,26	-	29	25 415,06
01.12.2024	1 945 371,32	255 150,00	1	882,36
31.12.2024	1 691 103,68	-	30	23 162,85
01.01.2025	1 714 266,53	255 150,00	1	777,53
31.01.2025	1 459 894,06	-	30	19 996,00
01.02.2025	1 479 890,06	255 150,00	1	671,23
28.02.2025	1 225 411,29	-	27	15 095,59
01.03.2025	1 240 506,88	255 150,00	1	562,65

31.03.2025	985 919,53	-	30	13 504,02
01.04.2025	999 423,55	255 150,00	1	453,31
30.04.2025	744 726,86	-	29	9 858,18
01.05.2025	754 585,04	255 150,00	1	342,25
31.05.2025	499 777,29	-	30	6 845,39
01.06.2025	506 622,68	255 150,00	1	229,79
30.06.2025	251 702,47	-	29	3 331,86
01.07.2025	255 034,33	255 150,00	1	115,68
ИТОГО		2 551 500,00		184 033,06

(*) *Стоимость обязательства рассчитывается*

по данным предыдущей строки:

(**) *Сумма процентных расходов рассчитывается*

по ставке 18,0000 % годовых:

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000005 от 01.10.2024 14:25:01

вх. № б/н от 01.10.2024

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
1 666 500,00	151 500,00	1 515 000,00	18,0000	1 405 471,90	1 556 971,90

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.10.2024	1 405 471,90	-	-	-
31.10.2024	1 405 471,90	-	30	19 250,60
01.11.2024	1 424 722,48	151 500,00	1	646,21
30.11.2024	1 273 868,69	-	29	16 862,59
01.12.2024	1 290 731,28	151 500,00	1	585,43
31.12.2024	1 139 816,71	-	30	15 611,93
01.01.2025	1 155 428,64	151 500,00	1	524,06
31.01.2025	1 004 452,70	-	30	13 757,87
01.02.2025	1 018 210,57	151 500,00	1	461,83
28.02.2025	867 172,40	-	27	10 682,52
01.03.2025	877 854,92	151 500,00	1	398,17
31.03.2025	726 753,09	-	30	9 954,25
01.04.2025	736 707,34	151 500,00	1	334,15

30.04.2025	585 541,49	-	29	7 750,99
01.05.2025	593 292,48	151 500,00	1	269,10
31.05.2025	442 061,58	-	30	6 054,86
01.06.2025	448 116,44	151 500,00	1	203,25
30.06.2025	296 819,69	-	29	3 929,09
01.07.2025	300 748,78	151 500,00	1	136,41
31.07.2025	149 385,19	-	30	2 046,11
01.08.2025	151 431,30	151 500,00	1	68,68
ИТОГО		1 515 000,00		109 528,10

(*) Стоимость
обязательства
рассчитывается
по данным
предыдущей
строки:

$$[2] = [2_{\text{пред}}] - [3_{\text{пред}}] + [5_{\text{пред}}]$$

(**) Сумма процентных
расходов
рассчитывается по
ставке 18,0000 %
годовых:

$$[5] = [2] * ((1 + \text{Ставка}/100)^{[4]/365} - 1)$$

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович
 Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000001 от 01.09.2025 14:00:20 вх. № б/н от 01.09.2025
 Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
1 666 500,00	151 500,00	1 515 000,00	18,0000	1 405 726,99	1 557 226,99

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.09.2025	1 405 726,99	-	-	-
30.09.2025	1 405 726,99	-	29	18 608,03
01.10.2025	1 424 335,03	151 500,00	1	646,03
31.10.2025	1 273 481,06	-	30	17 442,71
01.11.2025	1 290 923,78	151 500,00	1	585,52
30.11.2025	1 140 009,30	-	29	15 090,66
01.12.2025	1 155 099,96	151 500,00	1	523,92
31.12.2025	1 004 123,88	-	30	13 753,37
01.01.2026	1 017 877,25	151 500,00	1	461,68
31.01.2026	866 838,93	-	30	11 872,99
01.02.2026	878 711,92	151 500,00	1	398,55
28.02.2026	727 610,47	-	27	8 963,28
01.03.2026	736 573,75	151 500,00	1	334,09
31.03.2026	585 407,84	-	30	8 018,26
01.04.2026	593 426,10	151 500,00	1	269,16
30.04.2026	442 195,26	-	29	5 853,48
01.05.2026	448 048,74	151 500,00	1	203,22
31.05.2026	296 751,96	-	30	4 064,58
01.06.2026	300 816,54	151 500,00	1	136,44
30.06.2026	149 452,98	-	29	1 978,36
01.07.2026	151 431,34	151 500,00	1	68,68
ИТОГО		1 515 000,00		109 273,01

(*) Стоимость обязательства рассчитывается по данным предыдущей строки:

(**) Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 18,0000 % годовых:

$$[5] = [2] * ((1 + \text{Ставка}/100)^{[4]/365} - 1)$$

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000002 от 01.07.2025 15:00:06 вх. № 6/н от 01.07.2025

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
3 309 075,00	300 825,00	3 008 250,00	18,0000	2 789 635,84	3 090 460,84

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.07.2025	2 789 635,84	-	-	-
31.07.2025	2 789 635,84	-	30	38 209,31
01.08.2025	2 827 845,15	300 825,00	1	1 282,62
31.08.2025	2 528 302,77	-	30	34 629,86
01.09.2025	2 562 932,63	300 825,00	1	1 162,46
30.09.2025	2 263 270,09	-	29	29 959,61
01.10.2025	2 293 229,70	300 825,00	1	1 040,13
31.10.2025	1 993 444,83	-	30	27 303,98
01.11.2025	2 020 748,81	300 825,00	1	916,55
30.11.2025	1 720 840,36	-	29	22 779,30
01.12.2025	1 743 619,66	300 825,00	1	790,85
31.12.2025	1 443 585,51	-	30	19 772,62
01.01.2026	1 463 358,13	300 825,00	1	663,73
31.01.2026	1 163 196,86	-	30	15 932,17
01.02.2026	1 179 129,03	300 825,00	1	534,81
28.02.2026	878 838,84	-	27	10 826,23
01.03.2026	889 665,07	300 825,00	1	403,52
31.03.2026	589 243,59	-	30	8 070,80
01.04.2026	597 314,39	300 825,00	1	270,92
30.04.2026	296 760,31	-	29	3 928,31
01.05.2026	300 688,62	300 825,00	1	136,38
ИТОГО		3 008 250,00		218 614,16

(*) Стоимость [2] = [2_{пред}] - [3_{пред}] + [5_{пред}]

обязательства
рассчитывается
по данным
предыдущей
строки:

(**) Сумма процентных [5] = [2] * ((1+ Ставка/100) ^{[4]/365} - 1)

расходов
рассчитывается по
ставке 18,0000 %
годовых:

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ИП Муравьев Александр Михайлович

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 00ЦУ-000003 от
01.08.2025 12:00:16 вх. № 1 от 01.08.2025

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
4 771 305,00	433 755,00	4 337 550,00	18,0000	4 023 420,29	4 457 175,29

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
01.08.2025	4 023 420,29	-	-	-
31.08.2025	4 023 420,29	-	30	55 108,30
01.09.2025	4 078 528,60	433 755,00	1	1 849,89
30.09.2025	3 646 623,49	-	29	48 271,48
01.10.2025	3 694 894,98	433 755,00	1	1 675,88
31.10.2025	3 262 815,86	-	30	44 690,40
01.11.2025	3 307 506,26	433 755,00	1	1 500,18
30.11.2025	2 875 251,44	-	29	38 060,59
01.12.2025	2 913 312,03	433 755,00	1	1 321,38
31.12.2025	2 480 878,41	-	30	33 980,30
01.01.2026	2 514 858,71	433 755,00	1	1 140,66
31.01.2026	2 082 244,37	-	30	28 520,25
01.02.2026	2 110 764,62	433 755,00	1	957,37
28.02.2026	1 677 966,99	-	27	20 670,53
01.03.2026	1 698 637,52	433 755,00	1	770,45
31.03.2026	1 265 652,97	-	30	17 335,50
01.04.2026	1 282 988,47	433 755,00	1	581,92
30.04.2026	849 815,39	-	29	11 249,27
01.05.2026	861 064,66	433 755,00	1	390,55
31.05.2026	427 700,21	-	30	5 858,16
01.06.2026	433 558,37	433 755,00	1	196,65
ИТОГО		4 337 550,00		314 129,71

(*) Стоимость [2] = [2_{пред}] - [3_{пред}] + [5_{пред}]

обязательства
рассчитывается
по данным
предыдущей
строки:

(**) Сумма процентных [5] = [2] * ((1 + Ставка/100)^{[4]/365} - 1)

расходов
рассчитывается по
ставке 18,0000 %
годовых:

Генеральный директор _____ Крылов А.П.

31 марта 2026г.