

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОГИСТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ «ПРО ДВИЖЕНИЕ»
за 2025 год**

г. Химки

Оглавление

I. Общие сведения	2
1. Цели и виды деятельности Общества	3
2. Состав бухгалтерской отчетности	3
II. Основные положения Учетной политики	3
1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
2. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	4
3. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	5
4. Оценочные обязательства	5
5. Уставный капитал	5
6. Аренда	5
7. Отложенные налоги	5
8. Признание доходов	5
9. Признание расходов	6
10. Учет расчетов по налогу на прибыль	7
11. Изменения к Учетной политике	7
III. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год	7
12. Дебиторская задолженность	7
13. Денежные средства и их эквиваленты	8
14. Капитал и резервы	8
15. Аренда	9
16. Кредиторская задолженность	9
17. Оценочные обязательства	9
18. Налогообложение	10
19. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	10
20. Изменение сравнительных показателей	11
21. Информация о связанных сторонах	12
22. Информация по сегментам	13
23. Непрерывность деятельности	13
24. События после отчетной даты	13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРО ДВИЖЕНИЕ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРО ДВИЖЕНИЕ» (далее по тексту – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРО ДВИЖЕНИЕ»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Химки, Московская область.

Общество зарегистрировано по адресу, указанному в Едином государственном реестре юридических лиц: 141425, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, УЛ АВИАЦИОННАЯ, ВЛД. 8, ПОМЕЩ. 001, ОФИС 312

Дата регистрации – 05 октября 2023 г. Орган зарегистрировавший юридическое лицо - в налоговом органе по месту нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве. Обществу присвоен ИНН 9705208893 КПП 770501001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1237700662891.

В связи со сменой юридического адреса 14 февраля 2025 г. произведена запись в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц за номером 2255004421274, Обществу присвоен КПП 504701001 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области.

Юридический адрес: 141425, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, УЛ АВИАЦИОННАЯ, ВЛД. 8, ПОМЕЩ. 001, ОФИС 312

Почтовый адрес: 141425, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, УЛ АВИАЦИОННАЯ, ВЛД. 8, ПОМЕЩ. 001, ОФИС 312,

Основным видом деятельности Общества являются экспедиторские услуги (ОКВЭД 52.29)

В отношении правового статуса, прав и обязанностей Общества применяются положения Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также иных нормативно-правовых актов Российской Федерации.

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Численность работников Общества на конец отчетного периода составила работников 10 человек (2024 - 3 чел.).

У Общества отсутствуют дочерние компании.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером, автоматизированно с помощью программы 1С: Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия предприятия.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. является:

- Старцев Павел Вячеславович, владеющее долей в размере 100% в уставном капитале Общества;

По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарным владельцем (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества является Старцев Павел Вячеславович.

1. Цели и виды деятельности Общества.

В 2025 году основным видом деятельности Общества являлась экспедиторская деятельность (ОКВЭД 59.29).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20);
- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41);
- Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42);
- Деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД 50.20);
- Деятельность внутреннего водного грузового транспорта (ОКВЭД 50.40);
- Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9);
- Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган)

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

II. Основные положения учетной политики

1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики и в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022 г.);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету;
- Действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности Общества раскрыта в примечании 34 Пояснений.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

Положениями учётных политик для целей бухгалтерского учёта и налогообложения, утвержденных приказами Генерального директора Общества № 02 от 25.12.2024 г.

Учет доходов и расходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от поступления, связанная с оказанием услуг по грузовой перевозке (далее - выручка).

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- курсовые разницы.

2. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают денежные средства на счетах в банке, на депозитных счетах, денежные средства в пути.

Выдача денежных средств в подотчет производится на личную банковскую карту:

- на расходы, связанные со служебными командировками в пределах установленных сумм;
- на хозяйственные и представительские расходы, на основании распоряжения руководителя в пределах и на срок, установленный внутренними распорядительными документами.

Порядок совершения и оформления операций по расчетным банковским счетам регулируется правилами банка и ЦБ РФ.

Денежные средства в иностранных валютах и операции с ними учитываются в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Одновременно эти средства и операции отражаются в валюте расчетов и платежей.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11Н, Общество раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) поступление и возврат ошибочных платежей от покупателей и заказчиков, возврат платежей при расторжении договоров; в) перечисление и возврат ошибочных платежей поставщикам и подрядчикам, возврат платежей при расторжении договоров; г) перечисление и возврат ошибочных платежей по имущественному и личному страхованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) размещение денежных эквивалентов (overnight); б) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции).-

3. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных рассчитывается исходя из среднедневного заработка работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922) и количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату.

5. Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества на конец отчетного периода отсутствует.

6. Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество является арендатором.

Договор аренды заключен на 11 месяцев и относится к краткосрочной аренде.

7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н в редакции Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2018 № 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

8. Признание доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделений на:

- доходы от обычных видов
- прочие доходы

В состав доходов по обычным видам деятельности входит выручка от поступлений, связанная с оказанием услуг по грузовой перевозке.

В состав прочих доходов Общества входят доходы от:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная Обществом в результате совместной деятельности;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие активы.

9. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы;

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются прямые расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности, связанным с оказанием услуг по грузовой перевозке.

К управленческим расходам Общества относятся:

- Амортизация
- Аренда офиса
- Страховые взносы
- Малоценное оборудование и запасы
- Нотариальные услуги
- Оплата труда
- Отчисления во внебюджетные фонды
- Представительские расходы
- Приобретение неисключительных (пользовательских), лицензионных прав на программное обеспечение
- Прочие административные расходы
- Представительские расходы
- Справочно-информационные услуги
- Расходы на проезд, проживание, командировочные расходы
- Сопровождение сдачи отчетности
- Расходы на аудит
- Приобретение компьютеров и периферийного оборудования

Услуги по присвоению рейтинга

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы (в том числе расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет балансовый метод для целей оценки временных разниц на основании Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н.

11. Изменения в Учетной политике

Приказом № 02 от 25.12.2024 г. была утверждена новая редакция Учетной политики Общества, которая применяется с 01.01.2025 года.

Изменения связаны с вводом новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Стандарт устанавливает:

- общие требования к инвентаризации;
- способы определения фактического наличия объектов инвентаризации;
- порядок оценки и признания результатов инвентаризации;
- упрощенные способы проведения инвентаризации (определены случаи, когда инвентаризация может не создавать инвентаризационную комиссию);
- актуализированные требования к документированию инвентаризации.

Данные изменения не оказали влияние на бухгалтерский учет Общества

II. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя период с 05 октября 2023 года по 31 декабря 2024 года, это связано с тем, что Общество зарегистрировано в октябре 2023 года.

12. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности. Общество отражает сумму дебиторской задолженности как краткосрочную. Долгосрочная задолженность в учете на 31.12.2025 года отсутствует. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	135 623	3 302 521	(3 352 290)	85 854
	За 2024 г.	-	1 889 183	(1 753 560)	135 623
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 000	162 358	(186 594)	11 764
	За 2024 г.	-	806 897	(770 897)	36 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 807	1 576 687	(1 590 402)	65 091
	За 2024 г.	-	1 050 867	(972 060)	78 807
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 172	1 543 568	(1 554 753)	8 987
	За 2024 г.	-	28 748	(8 576)	20 172
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	644	-	(644)	-
	За 2024 г.	-	1 062	(418)	644
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	11	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	19 401	(19 401)	-
	За 2024 г.	-	1 417	(1 417)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	496	(496)	-
	За 2024 г.	-	92	(92)	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	100	(100)	-

13. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в российской валюте (наличные в кассе и на расчетных счетах в кредитных организациях)	30 119	41 800
Денежные средства в иностранной валюте	449	-
Прочие счета	-	-
Итого	30 568	41 800

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

14. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает уставной капитал, внесенный участниками.

03 ноября 2023 г. был внесен вклад в Уставной капитал Общества в размере 100 тыс. рублей.

На дату подписания отчетности участником Общества является:

- Старцев Павел Вячеславович – владеющий 100% долей в Уставном капитале.

В 2025 году решение о распределении прибыли участниками не принималось.

15. Аренда

У Общества имеется договор аренды офисного помещения №368А-2 от 29.07.2025 г., которое Общество использует в своей деятельности. Срок аренды офисного помещения составляет 11 месяцев.

16. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину краткосрочной кредиторской задолженности в состав, которой включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- налог на прибыль;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	167 964	917 711	(1 014 292)	71 382
	За 2024 г.	-	1 310 891	(1 142 927)	167 964
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	164 368	663 650	(782 052)	45 966
	За 2024 г.	-	1 071 639	(907 271)	164 368
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	563	143 158	(130 616)	13 105
	За 2024 г.	-	154 660	(154 097)	563
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	80 696	(80 696)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 955	106 280	(97 471)	11 764
	За 2024 г.	-	3 649	(694)	2 955
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	78	4 623	(4 154)	547
	За 2024 г.	-	247	(169)	78

17. Оценочные обязательства

По строкам 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков, вознаграждение по итогам 2025 года, включая страховые взносы.

Информация о наличии и движении оценочных обязательствах приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства на оплату отпусков	За 2025 г.	-	587	361	226
	За 2024 г.	-	-	-	-

18. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд медицинского страхования, прочих налогов и сборов, а также налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц.

Федеральным законом от 28.11.2025 № 425-ФЗ установлено повышение основной ставки НДС до 22% с 01.01.2026. Указанные изменения не оказали влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, однако могут повлиять на расчеты по НДС и условия договоров в 2026 году.

Общество применяет льготную ставку по НДС в размере 0% при оказании услуг экспедитора.

Налог на прибыль

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Текущий налог на прибыль	(14 068)	(2 395)
Движение по отложенному налогу на прибыль	114	-
Расход/ (возмещение) по налогу на прибыль	(13 954)	(2 395)

Информация об изменении отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Отложенные налоговые активы	349	-
Отложенные налоговые обязательства	235	-

Отложенный налог сформирован с суммы начисленного резерва по отпускам, курсовым разницам.

Информация о сопоставлении итоговой суммы налога на прибыль с бухгалтерской прибылью (убытком) до налогообложения:

Тыс. руб.

Расчет налога на прибыль	2025	2024
	Сумма (тыс. руб.)	
Прибыль до налогообложения	52 213	11 754
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 25% (в 2024 - 20%)	13 053	2 351
Постоянный налоговый расход	3 498	220
<i>(переоценка, прочие внереализационные расходы)-</i>		
постоянный налоговый актив/обязательство	875	44
Вычитаемые временные разницы ОНА	1 396	-
Налогооблагаемые временные разницы ОНО	940	-
изменение отложенных налоговых активов	349	-
изменение отложенных налоговых обязательств	235	-
Текущий налог на прибыль	14 068	2 395

19. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года.

Аналогичный период предыдущего года равен периоду с 05 октября 2023 года по 31 декабря 2024 года.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от основной деятельности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка, в том числе:	1 486 888	1 029 448
- Экспедиторская деятельность	1 486 888	1 029 448

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	(1 384 801)	(1 011 373)
- Экспедиторская деятельность	(1 384 801)	(1 011 373)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы, в том числе	(46 407)	(5 104)
Оплата труда	(19 175)	(1 417)
Отчисления во внебюджетные фонды	(4 672)	(247)
Аудит	(500)	-
Приобретение компьютеров и периферийного оборудования	(200)	(432)
Командировочные расходы	(595)	(92)
Справочно-информационные услуги	(2 135)	-
Приобретение ПО	(560)	-
Аренда офиса (коммунальные расходы)	(1 683)	(319)
Представительские расходы	(765)	-
Услуги перевозки	-	-
Прочие расходы	(16 122)	(2 597)

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах. Сумма прочих расходов за 2025 год составляет 4 315 тыс. руб. (за 2024 год составляет 1 357 тыс. руб.).

Информация о прочих расходах приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы, в том числе:	(4 315)	(1 357)
- расходы на услуги банков	(54)	(44)
- прочие внереализационные расходы	(3 819)	-
- курсовые разницы	(442)	(1 313)

По строке «Прочие внереализационные расходы» отражены расходы по страхованию грузов, расходы от участия в выставках, услуги такси, расходы по возмещению по претензиям от покупателей и заказчиков.

20. Изменение сравнительных показателей

На 31.12.2025 года были внесены корректировки сравнительных показателей 2024 года в связи с внесением ретроспективных корректировок, в результате исправления существенных ошибок, влияющие на финансовую отчетность за отчетный год следующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. До корректировок	Корректировка	На 31 декабря 2024 г. После корректировок
АКТИВ				

Дебиторская задолженность	1230	142 107	(6 484)	135 623
Итого по разделу II	1200	183 907	(6484)	177 423
БАЛАНС	1600	183 907	(6484)	177 423
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4774	4585	9359
Итого по разделу III	1300	4774	4685	9459
Заемные средства	1410	34686	(34 686)	0
Итого по разделу IV	1400	34686	(34 686)	0
Кредиторская задолженность	1520	144 447	23 517	167 964
Итого по разделу V	1500	144 447	23 517	167 964
БАЛАНС	1700	183 907	(6 484)	177 423

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. До корректировок	Корректировка	На 31 декабря 2024 г. После корректировок
Выручка	1230	927 018	102 430	1 029 448
Себестоимость продаж	1200	(929 088)	(87 389)	(1 011 373)
Прочие доходы	2340	16 894	(16 754)	140
Прочие расходы	2350	9 747	(11 104)	(1 357)
Текущий налог на прибыль	2410	396	(2 791)	(2 395)
текущий налог на прибыль	2411	396	(2 791)	(2 395)
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 681	4 678	9 359

21. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления в отчетном 2025 году финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относятся операции:

- начисление вознаграждения ключевому управленческому персоналу
- вклад в уставный капитал

Для целей настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны, приведенные в таблице:

Наименование связанной стороны	Причина связи
Участник- физическое лицо	Физическое лицо, доля в уставном капитале 100 %

Генеральный директор	Руководитель (единоличный исполнительный орган)
----------------------	---

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	Тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Другие операции	-	240
- участник – физическое лицо (вклад в уставный капитал)	-	100
- участник – физическое лицо (прочие поступления)	-	140
Вознаграждение ключевого управленческого персонала – Генеральный директор. Суммы вознаграждения включает страховые взносы	3 628	1 478

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид денежного потока	Тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
- основной управленческий персонал	2 390	984
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)		
- участник – физическое лицо	-	240

22. Информация по сегментам

В деятельности Общества в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. выделяется 1 основной отраслевой сегмент: экспедиторская деятельность.

Выручка Общества за оказание экспедиторских услуг составляет 100 % от общей суммы выручки за отчетный год (за 2024 год – 100 %).

Выручка Общества за 2025 год получена от операций на территории Российской Федерации.

Незавершенные судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

23. Непрерывность деятельности

Общество получило прибыль по результатам деятельности за 2025 г. – 38 258 тыс. рублей; за 2024 г. – 9 459 тыс. рублей.

При этом стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. 47 718 тыс. рублей; на 31.12.2024 г. 9 459 тыс. рублей.

Руководство Общества полагает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, оценивая влияние изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

В период с 1 января 2025 г. по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество непрерывно продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же финансово-экономических условиях, что существовали на отчетную дату.

24. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.