

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		изменения за период		переоценка		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением числящихся на балансе)	За 2025 г.	116 557	(86 993)	156	974	(6 139)		-	-	115 741	(86 993)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	116 557	-	(6 139)		-	-	115 741	(86 993)
Здания	За 2025 г.	32 023	(20 135)	-	-	(1 312)		-	-	32 023	(20 135)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	32 023	-	(20 135)		-	-	32 023	(20 135)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 492	(4 435)	5 492	-	(1 731)		-	-	5 492	(4 507)
Офисное оборудование	За 2025 г.	62 974	(52 732)	-	974	(4 050)		-	-	62 000	(55 809)
Транспортные средства	За 2025 г.	580	(580)	62 974	-	(52 732)		-	-	62 974	(52 732)
Прочие транспортные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 313	(7 940)	-	-	(580)		-	-	580	(580)
Рабочий скот	За 2025 г.	1 174	(1 170)	14 313	-	(593)		-	-	14 313	(8 531)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	158	-	(10)		-	-	1 332	(1 180)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	1 174	-	(1 170)		-	-	1 174	(1 170)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Объекты прирослопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Прочие объекты, подлежащие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Передаваемые устройства	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Объекты биологического (МСФО)	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Прочие (МСФО)	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	переоценка	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	накопленная корректировка	проценты (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменение за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22	-	1 982 22	(2 004)	-	X	X	22	-
в том числе:	3а 2025 г.			337	(359)					
Сырье и материалы	3а 2024 г.			22					22	
Готовая продукция	3а 2024 г.									
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.									
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.									
Незавершенное производство	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.			1 645	(1 645)					
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 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	-	-	-

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			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 факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 574	-	8 291	7 574	(7 588)	-	(4 694)	-	8 277	7 574	(1 299)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	95	-	166	95	(93)	-	-	-	168	95	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 078	-	6 571	7 078	(7 094)	-	(4 694)	-	6 555	7 078	(1 299)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	114	-	-	-	-	-	114	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	692	-	-	-	-	-	692	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	394	-	-	-	(394)	-	-	-	-	394	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	705	-	-	-	-	-	705	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	7	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 121	13 097 3 121	-	-	-	16 218 3 121
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. За 2024 г.	3 121	1 398 3 121	-	-	-	4 519 3 121
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	11 699	-	-	-	11 699
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	178 739	16 182 178 739	15 638	(3 110)	-	207 450 178 739
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	534	1 019 534	1	(532)	-	1 023 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 712	372 1 712	-	(1 712)	-	372 1 712
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	164	-	-	-	165
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	233	(13 697) 233	15 637	-	-	2 174 233
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

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	345	-
Затраты на оплату труда	11 855	-
Отчисления на социальные нужды	3 251	-
Амортизация	6 138	-
Прочие затраты	34 049	-
Итого по элементам	55 637	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 637	-

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Черноморские скоростные линии»
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Черноморские скоростные линии» (далее – Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

Отчетный период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей в годовой бухгалтерской отчетности – тысячи рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

Раздел 1. Общие сведения об обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Черноморские скоростные линии»
Сокращенное наименование	ООО «ЧСЛ»
ИНН/КПП	ИНН 2304047188 / КПП 230101001
Дата регистрации	19.07.2006
Место нахождения (юридический адрес)	353440, Краснодарский край, м.о. Город-Курорт Анапа, г Анапа, ул. Ленина 1
Почтовый адрес	353440, Краснодарский край, м.о. Город-Курорт Анапа, г Анапа, ул. Ленина 1
Основной вид деятельности	ЕГРЮЛ 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом
Описание характера операций	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Органы управления	Единоличный исполнительный орган управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-АМ» в лице Генерального директора Миткова Богдана Тодорова
Руководитель (единоличный исполнительный орган)	Генеральный директор Митков Богдан Тодоров
Лицо, на которое возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета	Главный бухгалтер Павличенко Наталья Михайловна
Уставный капитал	18 000 тыс. руб.
Доли Уставного капитала, принадлежащие Обществу	0 тыс. руб.
Участники Общества	ООО «Капитал» ИНН

Сведения о бенефициарных владельцах	Затулина Нина Алексеевна
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	22 человек
Дочерние и зависимые общества	-
Обособленные подразделения, филиалы и представительства	-

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось в отчетном периоде.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в отчетном периоде не производились.

Раздел 2. Учетная политика, основы подготовки годового отчета

В течение 2025 года учет всех операций Организации осуществлялся в соответствии с положениями Учётной политики на 2025 год, которая в свою очередь, составлена на основе требований действующего законодательства РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Черноморские скоростные линии» сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ.

Существенных отступлений от правил нет.

Учётная политика на 2025 год утверждена приказом Единоличный исполнительный орган управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-АМ» Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности: активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций;

- допущение непрерывности деятельности: Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики выбранная Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Основы Учетной политики Организации по бухгалтерскому учёту на 2025 год:

Иностранная валюта в учете организации не используется.

ООО «Черноморские скоростные линии» осуществляет деятельность, подпадающую под общую систему налогообложения.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчётности в соответствии с их классификацией. Приобретённые материалы отражаются в бухгалтерском

учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы».

Основные средства организации отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», на основании Учетной политики Организации на 2025 год.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учёта.

Бухгалтерский учёт аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухучёт аренды», на основании Учётной политики Организации на 2025 год.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Основы подготовки годового отчета.

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

- Проведена инвентаризация всех объектов учета по состоянию на 31.12.2025 г.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами не выявлено.

- по состоянию на 31.12.2025 г. проведена сверка остатков по расчетным, ссудным и иным счетам Организации с обслуживающими Банками. В результате сверки остатков расхождений не установлено.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год подготовлена в соответствии с приказом Минфина РФ № 66 н от 02.07.2010 г. в ред. приказа Минфина РФ от 07.11.2025 г. № 159н и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;

-приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в т. ч. отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений в составе бухгалтерской отчетности.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010)

Характер ошибки и причины корректировок

С 1 января 2025 года Общество меняла бухгалтерские базы, ранее учет велся в программе 1С фреш в отчетном коду учет ведется в 1С КОРП.

При переносе остатков были допущены существенные расхождения в начисленной амортизации основных средств, а так же некорректно занесены сроки полезного использования основных средств.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужил некорректные отражения накопленной амортизации.

Основное средство	Первоначальная стоимость	Данные по счету 02 до исправлений	Исправительные проводки за 2024	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Административное здание Литер Ф	15 635 069,70	9 713 215,80	9 802 940,94	5 832 128,76
АРКТУР ЛМБ	10 918 915,25	4 538 298,80	4 545 431,12	6 373 484,13
Здание административное с подвалом, литер А, А1	14 492 648,99	14 492 648,99	8 615 075,04	5 877 573,95
Калипсо 4 (Очистное сооружение ливневых стоков)	585 169,49	485 899,59	487 641,00	97 528,49
Сварочный цех, литер П	470 099,00	404 467,85	419 172,50	50 926,50
Система видеонаблюдения "Грузопассажирский терминал"	978 751,67	641 804,40	770 165,28	208 586,39
Склад грузовой, литер Д	840 036,00	840 036,00	499 354,02	340 681,98
Склад ГСМ, литер Е	1 181 548,00	1 181 548,00	702 365,12	479 182,88
Узел раздачи ГСМ	743 521,50	743 521,50	740 418,90	3 102,60
Итого	45 845 759,60	33 041 440,93	26 582 563,92	19 263 195,68

Баланс на 31.01.2025 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды — скорректированы остатки 2024 года.

В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль»: • стр. 1150 «Основные средства»:

Показатели	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	23105	29564
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	(163070)	(156611)

Раздел 3. Информация об основных показателях хозяйственной деятельности и существенных приобретениях ООО «ЧСЛ» за 2025 год:

Выручка от продажи	48 679 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	(54 912) тыс. руб.

Раздел 4. Сравнительные данные

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учёта на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в балансе за 2024 год.

Показатели	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	23105	29564
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	(163070)	(156611)

Раздел 5. Расчёты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 24 человек, анализ расчётов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2025 год составил 48 757 рубля.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Раздел 6. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	534	1023
2	Расчеты с бюджетом	123	97
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1712	372
3	Прочие кредиторы	2130	3790
	ИТОГО	4499	5282

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	7078	5257
2	Расчеты с бюджетом		705
3	Прочие дебиторы	496	1017
	ИТОГО	7574	6979

Расшифровка строки 1510 формы 1 «Заемные средства»

№ п/п	Заемные средства	На начало года	На конец года
1	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	174239	202167
	ИТОГО	174239	202167

Расшифровка стр. 2110 формы 2

(тыс. руб.)

	Выручка от продажи услуг	Валовая Прибыль	Чистая прибыль (убыток)
2024	Сдача в аренду недвижимости	43396	(43468)
2025	Сдача в аренду недвижимости	48679	(54912)

Раздел 7. Аффилированные лица и связанные стороны

Исполнительная власть: Управляющая компания (по Уставу Организации) ООО «Альфа-АМ» в лице Генерального директора Миткова Б. Т.

Вознаграждение УК за отчетный период составило 4 196 тыс.руб.

Раздел 8. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов нет.

Раздел 9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

В 2025 году дивиденды не выплачивались

Раздел 10. Информация об условных обязательствах и условных активах

На конец отчетного периода Организацией создает резервы по сомнительным долгам и резервы предстоящих расходов.

Раздел 11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у ООО «ЧСЛ» в 2025 году нет. Неисполненных гарантий, поручительств нет.

Раздел 12. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности

У руководства ООО «ЧСЛ» отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность, а также руководством дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Таким образом, не установлены факторы, которые обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Раздел 13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, произошедших с 01.01.2026 г. по дату подписания годового отчета, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности ООО «ЧСЛ» за 2025 г. нет.

Раздел 14. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	-138 612	-193 524	-306,5	-625,7	-54 912	↓
2. Уставный капитал	18 000	18 000	39,8	58,2	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным	-156 612	-211 524	-346,3	-683,9	-54 912	↓

капиталом (стр.1- стр.2)						
--------------------------------	--	--	--	--	--	--

[На конец периода] чистые активы Общество с ограниченной ответственностью "Черноморские Скоростные Линии" составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано уменьшить уставный капитал до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо принять решение о ликвидации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Более того следует отметить снижение чистых активов в течение анализируемого периода. Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции способно привести организацию к банкротству.

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	-3,07	-6,26	-3,19	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,5 (оптимальное 0,6-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-10,74	-29,57	-18,83	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	-3	-5,73	-2,73	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-	-	-	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2. (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)

Коэффициент обеспеченности запасов	-7 644,32	–	+7 644,32	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,98	0,93	-0,05	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил -6,26. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует об отсутствии собственного капитала и полной зависимости организации от заемного капитала. коэффициент автономии очень сильно снизился за весь анализируемый период (-3,19).

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,09	0,04	-0,05	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,09	0,04	-0,05	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	<0,01	-0,04	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (0,04) не соответствует норме. При этом нужно обратить внимание на имевшее место в течение анализируемого периода негативное изменение – коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,05.

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,04) тоже оказалось ниже допустимого. Это говорит о недостатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило <0,01. При этом нужно обратить внимание на имевшее место в течение анализируемого периода негативное изменение – коэффициент снизился на -0,04.

15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за отчетный период составили 5 426 тыс. руб
Затраты на водообеспечении за отчетный период составили 151 тыс. руб

16. Экологическая деятельность организации

В 2025 году Организация производила платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

Генеральный директор УК ООО «Альфа-АМ»



Митков Б. Т.