

**Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерный терминал Купавна»
(ООО «КТК»)**

142450, Московская область, г. Ногинск, г. Старая Купавна, ул. Дорожная, д.15
ИНН 5031114222 КПП 503101001 ОГРН 1155031001443

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерный терминал Купавна» (сокращенное название – ООО «КТК»), далее – Общество, является коммерческой организацией, созданной на основании решения единственного учредителя (Решение №1 от 11.03.2015 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службой по г. Ногинску Московской области, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 24.03.2015 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1155031001443. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 50 № 013120140 от 24.03.2015 г.

Место нахождения Общества: 142450, Московская область, г. Ногинск, г. Старая Купавна, ул. Дорожная, д. 15.

Среднесписочная численность персонала в 2025 году составила 56 человек, (в 2024 году среднесписочная численность персонала – 55 человек).

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Учредитель Общества: ООО «УК» Бизнес-Логистик» ИНН 7708670446 (доля – 100%).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с принципом непрерывности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять её в обозримом будущем.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года показатели за прошлые периоды изменены (пересчитаны) в связи с изменением правил формирования отчетности. Пересчет показателей за 2023-2024 годы выполнен для обеспечения сопоставимости данных.

Были перегруппированы следующие строки:

- 1) Средства на депозитных счетах – входили в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в оборотных активах. Перенесены в строку 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».
- 2) Доходы, полученные в счет будущих периодов – входили в строку 1530 «Доходы будущих периодов» в краткосрочных обязательствах. Перенесены в строку 1520 «Кредиторская задолженность».

Принимая во внимание, что Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ПБУ 2/2008, ПБУ 9/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010) не содержат требования указывать основания и причины ограничения раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество как составитель бухгалтерской отчетности включает в бухгалтерскую отчетность информацию в ограниченном объеме с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для организации и (или) иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию (приложение к письму Министерства Финансов РФ от 26 декабря 2023 г. № 07-04-09/126152).

3. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В учетной политике установлен лимит стоимости для признания объектов нематериальных активов (далее – НМА) – 100 000 рублей.

После признания НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Переоценка НМА Обществом не производится.

Обществом проведена проверка на обесценение и проверка элементов амортизации. Признаков обесценения не выявлено, элементы амортизации остались прежними.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 3.1. к Пояснениям.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах отражена в таблице 3.3. к Пояснениям.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу, не учитываются в составе основных средств, а относятся на расходы при передаче их в эксплуатацию в силу незначительности информации о них.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Обществом проведена проверка на обесценение и проверка элементов амортизации основных средств. Признаков обесценения не выявлено, по элементам амортизации пересмотрели ликвидационную стоимость и сроки полезного использования.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 4.1. к Пояснениям.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах отражена в таблице 4.3. к Пояснениям.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) отражена в таблице 4.5. к Пояснениям.

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обществом проведена проверка на обесценение и проверка элементов амортизации ППА. Признаков обесценения не выявлено, элементы амортизации остались прежними.

Информация о наличии и движении прав пользования активами отражена в таблице 4.2. к Пояснениям.

5. Запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Обществом проведена проверка на обесценение Запасов. Признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 5.1. к Пояснениям.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец

отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. При этом устойчивым снижением стоимости финансовых вложений, признается последовательное снижение их расчетной стоимости по сравнению со стоимостью этих финансовых вложений, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на отчетную дату, за вычетом суммы ранее созданного по ним резерва.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений Общества используется метод чистых активов. Величина чистых активов рассчитывается в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

По всем финансовым вложениям, по которым установлено наличие признаков обесценения, для определения расчетной стоимости используется метод оценки чистых активов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице 6.1. к Пояснениям.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

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

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под сомнительную дебиторскую задолженность Общества составляет 0,00 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 0,00 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 055 тыс. руб.).

Информация о дебиторской задолженности отражена в таблицах 7.1 и 7.2 к Пояснениям.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Сведения об участниках Общества, долях и величине уставного капитала:

Наименование участника	Доля (часть доли) участника в уставном капитале (%)	Дата перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику	Основание перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику
ООО «УК «Бизнес-Логистик»	100% номинальная стоимость доли: 10 000 (десять тысяч) рублей	15.12.2022	Договор купли/продажи от 08.12.2022, Свидетельство о регистрации ООО «КТК» Серия 50 № 1001443

9. Нераспределенная прибыль

В соответствии с Решением №29 от 30.09.2025 г. часть чистой прибыли в размере 200 млн. рублей было решено направить на выплату дивидендов, оставшуюся часть чистой прибыли в размере 22,6 млн. рублей было решено оставить на развитие основных видов деятельности Общества.

10. Займы (кредиты) полученные

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора, закона или другой правовой нормы остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях продления (продлонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В соответствии с п.12 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» включение процентов в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекратилось с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения инвестиционного актива.

10.1. Информация о займах, полученных в отчетном году, руб.

Наименование показателя	Цели займа	Срок погашения	Сумма полученного займа	Сумма процентов, начисленных заимодавцу за отчетный год	Сумма процентов, выплаченных заимодавцу за отчетный год	Сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные займы, всего			64 000 000,00	9 210 082,14	9 210 082,14	2 434 849,30
в том числе:	Приобретение контейнерного погрузчика (ричстакера) производства компании SANY модели SRSC4545H1	36 мес.	4 500 000,00	849 205,44	849 205,44	372 821,90
КТК/Л-25 от 05.02.2025			10 500 000,00	1 975 438,35	1 975 438,35	863 876,71
КТК/М-25 от 05.02.2025			14 700 000,00	1 945 232,88	1 945 232,88	389 046,58
КТК/Л-27 от 14.05.2025			34 300 000,00	4 440 205,47	4 440 205,47	809 104,11
КТК/М-27 от 14.05.2025						

Продолжение таблицы 10.1, руб.

1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные займы, всего			60 000 000,00	480 205,48	-	-
в том числе: УК/КТК-25 от 02.12.2025	Для осуществления хозяйственной деятельности	12 мес.	60 000 000,00	480 205,48	-	-

11. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

12. Оценочные значения

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

Резервы под обесценение основных средств, нематериальных активов, запасов в отчетном периоде не создавались.

Резервы под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавались.

13. Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Исходя из характера своей деятельности Общество подразделяет доходы на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Исходя из своей деятельности Общество подразделяет расходы на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

13.1. Доходы от обычных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	2110	1 034 472	931 818

13.2. Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, всего	2340	17 656	18 782
Резервы по сомнительным долгам		-	1 093
Штрафы в соответствии с условиями договоров		15 144	16 997
Другие прочие доходы		2 512	692

13.3. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	46 530	38 692
Затраты на оплату труда	105 208	86 782
Отчисления на социальные нужды	20 703	15 823
Амортизация	67 127	49 379
Прочие затраты	311 822	208 965
Итого по элементам	551 391	399 641
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	551 391	399 641

13.4. Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы, всего	2350	21 983	19 240
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		5 870	-
Резервы по сомнительным долгам		-	38
Штрафы в соответствии с условиями договоров		14 546	16 706
Расходы на услуги банков		208	134
Расчеты по претензиям		46	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		42	-
Другие прочие расходы		1 271	2 362

14. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в Обществе при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 25%.

В результате увеличения с 1 января 2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% изменились величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

13.1. Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2025 год, тыс. руб.

Наименование	На 01.01.2025, по ставке 25%	Эффект изменения временных разниц, 2025 год		На 01.01.2026, по ставке 25%
		Признание	Погашение	
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы (ОНА)	22 874	1 616	5 325	19 166
Дебиторская задолженность	88	35	65	58
Доходы будущих периодов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Материалы	39	14	9	44
Нематериальные активы	0	1	0	1
Арендные обязательства	22 026	1 427	5 227	18 226
Оценочные обязательства и резервы	697	139	0	837
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	24	0	24	0
Проценты по обязательствам	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	24 049	3 517	8 174	19 392
Доходы будущих периодов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Основные средства	18 316	3 026	6 460	14 882
Проценты по обязательствам	5 621	491	1 642	4 470
Нематериальные активы	112	0	72	41

Продолжение таблицы 13.1, тыс. руб.

1	2	3	4	5
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
<i>Справочно:</i>				
Текущий налог на прибыль				(116 300)
Отложенный налог на прибыль				948

15. Сведения о связанных сторонах

15.1. Список связанных сторон на 31 декабря 2025

Полное фирменное наименование / фамилия, имя, отчество связанного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанными	Размер доли, %
ООО «УК «Бизнес-Логистик»	7708670446	Учредитель Общества	100
ООО «ППЖТ КТК»	5031155229	Дочерняя компания Общества	99,9

15.2. Информация о бенефициарах Общества на 31 декабря 2025

Полное фирменное наименование / фамилия, имя, отчество связанного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанными	Размер доли, %
Метельский О.Л.	772978272440	Учредитель и Генеральный директор ООО «УК «Бизнес-Логистик»	70
Ловчев М.Б.	773609549879	Учредитель ООО «УК «Бизнес-Логистик»	30

15.3. Операции со связанными сторонами за 2025 год

№	Наименование	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.
1	ООО «УК «Бизнес-Логистик»	Операции купли-продажи услуг	4 378,8
2	ООО «УК «Бизнес-Логистик»	Получен заем для осуществления уставной деятельности Общества	60 480,2
3	ООО «УК «Бизнес-Логистик»	Начислены и выплачены дивиденды	200 000,0
4	ООО «ППЖТ КТК»	Операции купли-продажи услуг	28 244,2
5	Метельский О.Л.	Получены займы на приобретение погрузочно-разгрузочной техники	51 215,6
6	Ловчев М.Б.	Получены займы на приобретение погрузочно-разгрузочной техники	21 994,3

Информация о начислении и выплате дивидендов приведена в Отчете об изменениях капитала и Отчете о движении денежных средств.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по административно-хозяйственной части, заместитель генерального директора по работе с клиентами, финансовый директор, технический директор.

15.4. Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	11 876	10 429
в том числе: <i>Оплата труда</i>	9 973	8 938
<i>Страховые взносы</i>	1 903	1 491
Долгосрочные вознаграждения	-	-

16. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской

отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

К оценочным обязательствам Общество относит неиспользованные отпуска работников.

В отчетном периоде остаток оценочных обязательств по уволенным работникам в размере 4 тыс. руб. погашен как избыточная сумма.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об условных обязательствах и условных активах производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют одно или несколько прошлых неопределенных событий хозяйственной жизни, не контролируемых Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

Информация о величине оценочных обязательств отражена в таблице 8.3 к Пояснениям.

18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010.

19. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

20. Информация о неопределенности в деятельности организации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В связи с началом 24 февраля 2022 года специальной военной операции и введения рядом стран экономических санкций в отношении банковского сектора и многих других экономических отраслей Российской Федерации, руководством Общества проведен анализ влияния сложившейся ситуации на непрерывность деятельности Общества, который показал, что введенные санкции

напрямую не затрагивают деятельность Общества. Возможные риски, связанные с оказанием услуг, не выявлены.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 345 538 тыс. рублей, что указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

21. Исправление существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

22. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 92 дней включительно с даты размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в состав строки 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщиками подрядчиками платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные средства с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, например, депозитные вклады со сроком погашения более трех месяцев с даты их открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде – в составе финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи»;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде – в составе текущих операций по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»;
- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – в составе текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,

работы, услуги»;

– поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

По строке 4450 в части данных за 2024 год сумма включает в себя краткосрочные финансовые вложения (средства на депозитных счетах).

22.1. Состав денежных средств, тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расчетные счета	31 036	29 022	1 572
Депозитные счета			284 000
Итого	31 036	29 022	285 572

22.2. Строка 4119 «Прочие поступления» от текущих операций, тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Штрафы по договорным обязательствам	14 702	17 241
Проценты, полученные по счетам в банках	-	36 693
Иные поступления	122 204	5 244
Итого прочие поступления по текущей деятельности	136 906	59 178

22.2. Строка 4129 «Прочие платежи» от текущих операций, тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	209	134
Налоги и сборы	6 551	9 312
Расчеты по претензиям к уплате	46	-
Иные платежи	1 956	392
Итого прочие платежи по текущей деятельности	8 762	9 838

23. Информация о забалансовых счетах

В отчетном периоде Общество не передавало в залог имущество, не выдавало поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, не выдавало обеспечения под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не является стороной срочной сделки (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п.).

Генеральный директор _____ Поляков А. В. «30» марта 2026 г.