

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транспортная экспедиционная компания «ОЛИМП» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТЭК «ОЛИМП» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменении капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная экспедиционная компания «ОЛИМП».

Сокращенное наименование: ООО «ТЭК «ОЛИМП».

Юридический адрес: 423827, республика. Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Московский, д. 138А, кв.5.

ОГРН: 1181690001360

ИНН/КПП: 1650358807/165001001

Основные виды деятельности Общества:

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб. что составляет 100%.

Бенефициарным владельцем является Емельянов Олег Анатольевич (единственный участник Общества, доля составляет 100% уставного капитала).

Единоличным исполнительным органом общества назначен директор на основании Приказа от 04.07.2018г. Должность директора зарегистрирована за Мишариным Олегом Андреевичем (на основании Решения № б/н от 27.01.2025 г. решение действует бессрочно).

Обязательный аудит

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭК «ОЛИМП» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что предприятие 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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора №5 от 31.12.2021 года, с изменениями от 31.12.2024г.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
 - активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов;
 - Переоценка основных средств не производится;
 - поступление материально-производственных запасов учитываются по цене приобретения;
 - при отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости;
 - доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от сдачи в аренду транспортных средств, деятельности, связанной с автомобильным грузовым транспортом. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.
 - расходами по обычным видам деятельности Организации считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.
 - Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02;
 - Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

- Общество применяет общую систему налогообложения.

4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Основные средства

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Согласно проведенному тесту на обесценение внеоборотных активов признаков обесценения не выявлено.

признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании	<i>отсутствуют</i>
в течение 2025г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив	<i>нет</i>
рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива	<i>нет</i>
признаки устаревания или физической порчи основных средств	<i>отсутствуют</i>
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный	<i>отсутствуют</i>
снижение экономической эффективности основных средств	<i>не ожидается</i>

Права пользования активами

Наличие и движение прав пользования активом в 2025 году:

<i>ППА</i>	<i>На начало 2025 года</i>	<i>Изменения за период</i>			<i>На конец 2025 года</i>
	<i>Остаточная стоимость</i>	<i>Поступление</i>	<i>Начисление амортизации (износа)</i>	<i>Выкуп</i>	<i>Остаточная стоимость</i>
Транспортные средства (приобретены в лизинг)	1 668 369	0	(288 142)	(1 361 136)	19 091

За справедливую стоимость объектов берется цена приобретения объекта лизингодателем.

4.2 Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражен:

- вклад в уставный капитал ООО «Байкалит-СКЦ» (ИНН: 3810084357, ОГРН:1203800009621) на основании договора купли-продажи 07.12.2021г. Договорная стоимость доли составила 225 359 тыс. руб. (97,982%);

- вклад в уставный капитал ООО "ОМЕГА-АВТО" (ИНН: 7451463893, ОГРН: 1237400018998) на основании договора купли-продажи 15.08.2023 г. Договорная стоимость доли составила 5 тыс. руб. (50 %). В 2024 году Общество осуществило продажу 1% доли в уставном капитале ИП Емельянову О.А., стоимость вклада Общества по состоянию на 31.12.2025г. составило 4, 9 тыс. руб. (49 %);

- вклад в уставный капитал ООО "ОМЕГА ТРАК" (ИНН: 7451461134, ОГРН: 1227400041901) на основании договора купли-продажи 15.08.2023 г. Договорная стоимость доли составила 5 тыс. руб. (50 %). В 2024 году Общество осуществило продажу 1% доли в уставном капитале ИП Емельянову О.А., стоимость вклада Общества по состоянию на 31.12.2025г. составило 4, 9 тыс. руб. (49 %).

4.3 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 1 125 449 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности раскрыты в таблице №7.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. В 2025 году, из-за отсутствия просроченной задолженности, не погашенной в сроки, и не обеспеченной необходимыми гарантиями, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г составляют 3 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 23/2011, пп. «и» п. 45 ФСБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», письма Минфина №07-04-09/126779 от 23.12.2022г. – арендные платежи в размере 609 530 отражены по строке ОДДС 4329 «прочие платежи от финансовых операций».

В составе прочих поступлений от текущей деятельности по строке 4119 отражены, в том числе возмещение по КАСКО в размере 8 406 тыс. руб., НДС 42 403 тыс. руб., возмещение штрафов 3 411 тыс. руб.

В составе прочих платежей от текущей деятельности по строке 4129 отражены, в том числе прочие налоги 22 253 тыс. руб., услуги банка 3 410 тыс. руб.

4.5 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Проценты к уплате по заемным договорам на 31.12.2025г. составили 6 969 тыс. руб. и отражены в составе краткосрочных обязательств. Срок оплаты 1 полугодие 2026 года.

4.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред оплатами». Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице №8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Обязательство по аренде

По строке 1520 «Обязательство по аренде» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС со сроком погашения менее 12 месяцев в размере 2 225 тыс. руб.

4.8 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов, на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025г. составляет 413 тыс. руб.

4.9 Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

4.10 Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 4 069 973 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 449 325 тыс. руб.

4.11 Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2025 г. – 2 337 491 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – 2 378 513 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности общества является аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 год получена прибыль в размере 41 021 тыс. руб.

5.1 Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше Общество ведет свою деятельность.

5.2 Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет – - 9 879 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налог на прибыль отчетного периода.

Движение отложенных налоговых активов:

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>ОНА на начало отчетного года по ставке 25%</i>	<i>Признание ОНА</i>	<i>Погашение ОНА</i>	<i>ОНА на конец отчетного года по ставке 25%</i>
Основные средства	0	1 881	0	1 881
Оценочные обязательства и резервы	82	22	0	103
Арендные обязательства	26 418	0	25 854	564
Итого	26 500	1 903	25 854	2 549

Движение отложенных налоговых обязательств:

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>ОНО на начало отчетного года по ставке 25%</i>	<i>Признание ОНО</i>	<i>Погашение ОНО</i>	<i>ОНО на конец отчетного года по ставке 25%</i>
Кредиторская задолженность	6 697	0	6 690	8
Основные средства	363 549	195 334	60 908	497 974
Арендные обязательства	141 814	6	141 814	6
Итого	512 060	195 341	209 412	497 989

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

6.1 Информация о связанных сторонах

Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, в тыс. руб.	
			2025 год	2024 год
ООО «ТЭК «Олимп» (ИНН 1658210231)	Общий 100% участник Емельянов О. А.	Реализация работ, услуг	730 058	1 480 467
		Приобретение товаров	2 970	
ООО «Байкалит-СКЦ» (ИНН 3810084357)	Учредителями связанного лица являются ООО «ТЭК «ОЛИМП» (Общество) - 97,982%, Емельянов О.А., - 2,018%	Выплата дивидендов Обществу	-	97 982
		Реализация прочего имущества	30 200	
		Приобретение товаров, работ, услуг	5	
ООО «Омега Трак» (ИНН 7451461134)	Учредителями связанного лица являются ООО «ТЭК «ОЛИМП» (Общество) - 49%, Емельянов О.А., - 51%	Реализация прочего имущества	Операций не было	3 000
ООО «Омега-Авто» (ИНН 7451463893)	Учредителями связанного лица являются ООО «ТЭК «ОЛИМП» (Общество) - 49%, Емельянов О.А., - 51%	Операций не было		
ИП Емельянов Олег Анатольевич (ИНН 165028214179)	Емельянов О. А. – единственный участник Общества	Переуступка долга (Общество-кредитор)	Операций не было	549 082
ООО "ОЛИМП ГРУПП" (ИНН 9714013587)	Емельянов О. А. – единственный участник Общества	Операций не было		

Наименование связанной стороны / Вид договора	Денежные потоки за 2025 гг.		Денежные потоки за 2024 гг.	
	Оплачено	Поступило	Оплачено	Поступило
ООО «ТЭК «Олимп» (ИНН 1658210231)		973 033		1 432 985
Реализация работ, услуг		973 033		1 478 860
ООО «Байкалит-СКЦ» (ИНН 3810084357)		32 695		97 982
Выплата дивидендов Обществу				97 982
Реализация прочего имущества		32 695		
ООО «Омега Трак» (ИНН 7451461134)				3 000
Реализация прочего имущества				3 000

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества числится дебиторская задолженность по контрагенту ООО «ТЭК «Олимп» (ИНН 1658210231) в сумме 1 082 072 тыс. руб.

По контрагенту ООО «Байкалит-СКЦ» (ИНН 3810084357) в составе долгосрочных финансовых вложений числится вклад в уставной капитал в размере 225 359 тыс. руб.

По контрагенту ИП Емельянов Олег Анатольевич (ИНН 165028214179) числится кредиторская задолженность в размере 549 082 тыс. руб., заемные средства в сумме 6 969 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества числится дебиторская задолженность по контрагенту ООО «ТЭК «Олимп» (ИНН 1658210231) в сумме 1 116 238 тыс. руб.

По контрагенту ООО «Байкалит-СКЦ» (ИНН 3810084357) в составе долгосрочных финансовых вложений числится вклад в уставной капитал в размере 225 359 тыс. руб.

По контрагенту ИП Емельянов Олег Анатольевич (ИНН 165028214179) числится кредиторская задолженность в размере 549 082 тыс. руб., заемные средства в сумме 6 969 тыс. руб.

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

Вознаграждения управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (директор) за 2025г. составили:

- начислена оплата труда в размере 1 191 тыс. руб.;
- начислены страховые взносы 255 тыс. руб.;
- НДФЛ 155 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу (директор) за 2024 г. составили:

- начислена оплата труда в размере 1 128 тыс. руб.;
- начислены страховые взносы 217 тыс. руб.;
- НДФЛ 147 тыс. руб.

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.2 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

6.3 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6.4 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетные сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является аренда и лизинг грузовых транспортных средств, продажа которых составляет 100% выручки от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

6.5 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО ТЭК «ОЛИМП» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

Экономические риски

В 2025г. на деятельность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи:

- вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии);
- в результате аварийных ситуаций на производстве;
- во время транспортировки.

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности, обеспечиваются специальной обувью и одеждой.

Риски утраты или порчи имущества во время транспортировки обеспечиваются посредством страхования грузов.

Директор
ООО ТЭК «ОЛИМП»

М.П.

«31» марта 2026 года

О. А. Мишарин

