# ПОЯСНЕНИЯ

# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

# ООО «ШАРК ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС» ЗА 2025 ГОД

*I. Общие сведения*
*II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*
*III. Раскрытие существенных показателей*

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Шарк Интермодал Системс» (далее «Общество») создано в 2012 году.

ИНН 7840477948 КПП 784101001
ОКВЭД 52.29, 52.10
ОГРН 1127847523792 дата регистрации: 03.10.2012г.
ОКТМО 40910000
Юридический адрес: 191025, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Литейный Округ, ул Маяковского, д. 3Б, литера А, помещ. 4-Н, помещ. 310
Фактический адрес: 191025, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Литейный Округ, ул Маяковского, д. 3Б, литера А, помещ. 4-Н, помещ. 310
Телефон: 8-812-309-75-65
Инспекция ФНС России N 9 по г. Санкт-Петербургу

### Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполнял
Сивак Александр Игоревич

Уставный капитал 300 000 (триста тысяч) руб. 00 коп.

**Участники - физические лица:**
Олефир Артём Владимирович, доля 50%
Сивак Александр Игоревич, доля 50%

**Основные виды деятельности Общества:**
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
52.10 Деятельность по складированию и хранению

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество имеет обособленные подразделения, не являющиеся филиалами.

- ООО «Шарк Интермодал Системс» Екатеринбург
Дата открытия: 01.08.2022 г.
Место нахождения: Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, п. Залесье, Индустриальный проезд, зд.1, к.2.

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 52.10

- ООО «Шарк Интермодал Системс» Новосибирск
Дата открытия: 01.08.2022 г.
Место нахождения: г. Новосибирск, ул. Залесского, д.13.
Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 52.10

Бухгалтерский учёт деятельности обособленных подразделений осуществляется без выделения на отдельный баланс.

**Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 76,7 человек (31 декабря 2024 г. – 66,1 человек, 31 декабря 2023 г. – 59,7 человек).

# II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## 2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетнсть», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2026 №157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а так же требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсы валют составили на эту дату

| Валюта/кратность | 31 декабря 2025г | 31 декабря 2024г | 31 декабря 2023г |
|---|---|---|---|
| 1 USD | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| 1 CNY | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |
| 10 TRY | 18,2377 | 28,9122 | 30,4815 |
| 1 EUR | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |
| 100 INR | 86,9737 | 118,797 | |
| 100 JPY | 50,0491 | 64,3746 | 63,3302 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие доходы) 36 140 тыс. руб.

## 2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровки наличия и движения дебиторской и кредиторской задолженности приведены в Приложении 7 «Дебиторская задолженность» и Приложении 8 «Обязательства».

## 2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Структура и движение основных средств приведена в Приложении 4 «Основные средства».

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|---|---|
| Офисное оборудование | 3 |
| Машины и оборудование | 10 |
| Транспортные средства | 5-7 |
| Прочие | - |

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

## 2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В2025 г. для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018.

**Учет при получении имущества в аренду.**

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде:

-если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

**Учет при передаче имущества в аренду.**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования

приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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

## 2.7. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

## 2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету без включения в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## 2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

В 2025г произошло изменение в составе участников общества, путем вступления Сивака Александра Игоревича, с оплатой доли в уставный капитал в размере 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб. 00 коп. путем перечисления денежных средств на расчетный счет организации. Данное изменение отражено в Отчете об изменении капитала.

## 2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 5 000 000,00 рублей.

## 2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

## 2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от оказанных услуг, выполненных работ, и продажи продукции признается по мере оказания услуг, передачи результатов выполненных работ, отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

## 2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Структура оценочных обязательств приведена в Приложении 8 «Обязательства», п.8.3.

## 2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

### 2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## 2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС в случае получения счетов-фактур на аванс.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## 2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает следующие прочие доходы и расходы:

- выручка и себестоимость по видам деятельности;
- положительные и отрицательные курсовые разницы (свернуто);
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и связанные с этим прочие расходы;
- процентные доходы и расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв по оплате отпусков, резервы сомнительных долгов).

Показатели расшифровываются по уровню существенности.

## 2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

# III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

## 3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных в межотчетный период не проводилась.

## 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств | 116 387 тыс. руб. | 85 546 тыс. руб. |
| - В том числе ППА | 158 602 тыс. руб. | 75 971 тыс.руб. |
| Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств | - | - |

За 2025 год выбытия основных средств не осуществлялось.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует помещения, здания.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 3 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды присутствуют переменные арендные платежи.

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

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды приведены в Приложении 4 «Основные средства», п. 4.2

На 31 декабря 2025г оплачены авансы в размере 25 107 тыс. руб. с НДС (20 580 тыс. руб. без НДС).

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025г. составляют 18 923 тыс. руб.

В течении 2025г. пересматривались условия аренды по договору аренды №362-А от 01.06.2022 с ООО «Радокс» в связи с увеличением арендуемой площади.

Поступило в аренду дополнительное офисное помещение по договору №27-В от 21.08.2025 с ООО «Радокс».

Пересматривались условия аренды по договору 06/ШР-ДДА от 01.08.2022 с ООО УК «РУСКАПИТАЛ».

Пересматривались условия аренды по договору 01/07ШИС-23 от 01.07.2023 с ООО «КОВЧЕГЪ».

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2025 год составили 98 762 тыс. руб., сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 268 397 тыс. руб.

## 3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### 3.3.1. В составе финансовых вложений отражены:

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные на срок до 12 месяцев в сумме 2 000 тыс. руб., банковские депозиты 66 807 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 - займы, выданные на срок до 12 месяцев в сумме 20 000 тыс. руб., банковские депозиты 43 909 тыс. руб.; на 31.12.2023 – займы 20 000 тыс.руб., депозиты 152 737 тыс. руб.).

## 3.4. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025 г отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

## 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025г отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Остатки денежных средств на счетах общества на 31.12.2025г. – 693 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 2 369 тыс. руб., на 31.12.2023 – 42 204 тыс. руб.)

## 3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2025г дебиторская задолженность составляет 277 594 тыс. руб.:

Расшифровка по статьям представлена детализировано по стр.1230 Бухгалтерского баланса, и в Приложении 7 «Дебиторская задолженность».

## 3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2025г кредиторская задолженность составляет 73 084 тыс.руб.:

Расшифровка по статьям представлена детализировано по стр.1520 Бухгалтерского баланса, и в Приложении 8 «Обязательства».

## 3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31.12.2025г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Общая сумма кредитов, полученных в 2025 г. составила 261 700 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. 1 606 тыс. руб.

По рублевым кредитам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2025г от 26% до 29%, в течении 2024 г. от 24% до 29%, в течение 2023 г. от 10,5% до 21,5%.

## 3.9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

**Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.**

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

## 3.10. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

На 31.12.2025г. обеспечения и гарантии отсутствуют.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 0 | 161 996 тыс.руб | 96 854 тыс.руб |
| в том числе: | - | 161 996 тыс.руб | 96 854 тыс.руб |
| Выданные - всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | - | - | - |

## 3.11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

## 3.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующих налоговых периодах. Информация формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 26 608 тыс. руб. (2024 г. – 15927 тыс. руб.).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль за текущий отчетный период.

С 2025г изменилась ставка налога на прибыль и составила 25%.

## 3.13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Детализация выручки по видам деятельности организации приведена в Отчете о финансовых результатах.

## 3.14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Детализация себестоимости продаж по видам деятельности организации приведена в Отчете о финансовых результатах.

## 3.15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Состав расходов представлен в Приложении 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

## 3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов представлен постатейно в Отчете о финансовых результатах.

## 3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственный учредитель Общества – физическое лицо Олефир Артём Владимирович, доля в уставном капитале 50%.

Второй участник общества Сивак Александр Игоревич, доля в уставном капитале 50%.

В 2025 г. дивиденды участникам общества не выплачивались.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества**

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 2 219 тыс. руб. (2024 г. – 1946 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов - 393 тыс. руб. (2024 г. – 359 тыс. руб.).

Зависимые общества отсутствуют.

## 3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### 3.18.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Размер резерва составляет 4 232 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 381 тыс.руб.)

### 3.18.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество является участником судебных разбирательств:

- В качестве истца к ООО "Е-Лайн", ООО Урал-Инжиниринг», ООО «Химическая индустрия»

- В качестве ответчика к ООО "Модультранс»

## 3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

## 3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

## 3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Проводимая специальная военная операция и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Общество не находится под санкциями, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность с иностранными. Расчеты производятся при участии платежных агентов.

Невозможно определить продолжительность данных событий, как и их последствия на финансовое положение Общества ввиду неопределенности и продолжительности событий.

## 3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Существенная часть операций ведется в иностранной валюте, поэтому Общество подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия

## 3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## 3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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 отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор Сивак А.И.
31.03.2026

