

## I. Общие сведения

*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ)*

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «НЕВА ТРЕВЕЛ КОМПАНИ» (ООО «НЕВА ТРЕВЕЛ КОМПАНИ») (далее по тексту Общество) создано 28 апреля 1995 года, и зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 28.04.1995 г. Свидетельство о регистрации серия № Т8570. ОГРН 1037800014647.

Место положение: 199106, г. Санкт-Петербург, Морской Славы пл, дом 1, литер А, офис 307-6  
Величина уставного капитала 110 тыс. руб., размеры долей участников на 31.12.2025г.:

Набатов Андрей Юрьевич -20%  
Набатов Юрий Андреевич -80%

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным Директором Набатовым Андреем Юрьевичем, действующим на основании Устава (Протокол общего собрания учредителей № 6/2020 от 25.12.2020 г., нотариальное свидетельство о подтверждении продления полномочий генерального директора 78 АВ 6386793 от 06.02.2025 г.).

Конечными бенефициарами являются:  
Набатов Андрей Юрьевич  
Набатов Юрий Андреевич

Задолженности по вкладу в уставный капитал нет.  
Общество является малым предприятием  
Филиалов и подразделений Общество не имеет.  
Среднесписочная численность в 2024 году составила 84 человека.  
Среднесписочная численность в 2025 году составила 90 человек.

### 2. Основные виды деятельности

Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта – ОКВЭД 50.30

### **3. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Консалтинг.Бизнес.Инвестиции» ОГРН 1207800169180, 191002, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул. Разъезжая, д. 5, литера А, помещ. 20Н-В3. Член Саморегулируемой организации Аудиторов «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006354194.

## **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **4. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора №16 от «28.12.2024 г. Учетная политика разработана в соответствии с актуальным законодательством.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также утерей с 01.01.2025 г. права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

### **5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные

указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

## **6. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

## 7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

## **8. Инвестиционная недвижимость**

Объекты, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу активов – инвестиционную недвижимость.

## **9. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «Капитальные вложения», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

## **10. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет их соответствия требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

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;

- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество 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. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01.03 «Основные средства».

#### *Учет у арендодателя*

Общество разделяет операционную и не операционную (финансовую) аренду.

Аренда является неоперационной в том случае, если соблюдены следующие условия:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Операционной считается аренда в том случае, если соблюдено любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Вся имеющаяся в Обществе аренда является операционной.

#### *Учет у арендатора*

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество определяет срок аренды исходя из намерений и договоренностей между Обществом и Арендодателями, условий ведения бизнеса и условий, прописанных в Договорах. Общество ориентируется в своих намерениях на долгосрочные отношения с Арендодателями. На первых этапах арендные отношения планируются сроком не менее 24 месяцев с начала арендных отношений. В том случае, когда в Договоре аренды прописаны сроки менее 1 года, но Общество планирует долгосрочные отношения с Арендодателем и достигла соглашения в устных договоренностях, Общество для учета применяет те сроки аренды, которые считает реальными.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## **11. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений..

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: отдельный банковский депозит..

## **12. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений, независимо от сроков погашения;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
- 

## **13. Запасы**

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по ФИФО.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству (реконструкции), включая строительство (реконструкцию) в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов (далее – инвестиционный договор), учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов пропорционально стоимости товара.

#### **14. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

## 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам. Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение 90 дней;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## 16. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от работодателей и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате работодателю (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

## **17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого месяца.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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 и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## **19. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

## **20. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## **21. Информация по прекращаемой деятельности**

В обществе отсутствует прекращаемая деятельность.

## **22. Изменения в учетной политике**

В связи с утерей права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета на 2025 год принята новая учетная политика, в межрасчетный период 2024-2025 г.г. пересчитаны: ППА, ОА, процентные обязательства, амортизация по договорам лизинга с началом действия до 01.01.2025 года:

Д-т 84.01 – К-т 76.07.5 - 5 285 847,04

Д-т 02.01 – К-т 84.01 - 2 966 120,93

Д-т 76.07.1 – К-т 01.03 – 25661365,05

Д-т 76.07.5 – К-т 76.07.1 – 25661365,05

Также изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## 23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1455 «Долгосрочные обязательства по аренде», 1520 «Краткосрочные обязательства по аренде».

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

| Наименование показателя                        | Код показателя | На 31.12.2024          |               |                           | На 31.12.2023          |               |                           |
|--|----------------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|  |                | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                  |                |                        |               |                           |                        |               |                           |
| Основные средства                              | 1150           |                        |               |                           |                        |               |                           |
| объекты основных средств                       | 1151           |                        | —             |                           |                        | —             |                           |
| земельные участки и объекты природопользования | 1152           |                        |               | —                         |                        |               | —                         |
| здания, сооружения, машины и оборудование      | 1153           |                        |               | —                         |                        |               | —                         |
| капитальные вложения                           | 1152           | —                      |               |                           | —                      |               |                           |
| права пользования активами                     | 1153           | —                      |               |                           | —                      |               |                           |
| Капитальные вложения                           | 1154           |                        |               | —                         |                        |               | —                         |
| Права пользования активами                     | 1155           |                        |               | —                         |                        |               | —                         |
| Инвестиционная недвижимость                    | 1156           |                        |               | —                         |                        |               | —                         |
| Инвестиционная недвижимость                    | 1160           | —                      |               |                           | —                      |               |                           |
| Прочие внеоборотные активы                     | 1190           |                        |               |                           |                        |               |                           |
| дебиторская задолженность                      | 1191           |                        |               |                           |                        |               |                           |
| покупатели и заказчики                         | 1192           | —                      |               |                           | —                      |               |                           |

| Наименование показателя                                | Код<br>пока<br>-<br>зате<br>ля | На 31.12.2024                              |                             |  | На 31.12.2023                             |                            |  |
|--|--------------------------------|--|-----------------------------|--|---|----------------------------|--|
|  |                                | Сумма<br>до<br>коррек<br>-<br>тировок<br>и | Коррек<br>-<br>тировок<br>а | Сумм<br>а<br>после<br>корре<br>к-<br>тировк<br>и | Сумма<br>до<br>коррек<br>-<br>тировк<br>и | Корре<br>к-<br>тировк<br>а | Сумм<br>а<br>после<br>корре<br>к-<br>тировк<br>и |
| авансы выданные  | 1193                           |  |                             |  |   |                            |  |
| прочие дебиторы  | 1199                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| <b>Итого по разделу I</b>                              | <b>1100</b>                    |  |                             |  |   |                            |  |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                            |                                |  |                             |  |   |                            |  |
| Запасы   | 1210                           |  | —                           |  |   | —                          |  |
| затраты в незавершенном                                | 1212                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| затраты в незавершенном                                | 1213                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| готовая продукция и товары<br>для перепродажи          | 1213                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| готовая продукция и товары<br>для перепродажи          | 1214                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| товары отгруженные                                     | 1214                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| товары отгруженные                                     | 1215                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| Долгосрочные активы к                                  | 1215                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| Дебиторская задолженность                              | 1230                           |  |                             |  |   |                            |  |
| Дебиторская задолженность<br>(платежи по которой       | 1231                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| покупатели и заказчики                                 | 1232                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| авансы выданные  | 1233                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| прочие дебиторы  | 1234                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| Дебиторская задолженность<br>(платежи по которой       | 1235                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| покупатели и заказчики                                 | 1232                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| покупатели и заказчики                                 | 1236                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| авансы выданные  | 1233                           | —  |                             |  | —   |                            |  |
| задолженность участников<br>(учредителей) по взносам в | 1237                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| авансы выданные  | 1238                           |  |                             | —  |   |                            | —  |
| прочие дебиторы  | 1239                           |  | —                           |  |   | —                          |  |
| Денежные средства и денежные<br>эквиваленты            | 1250                           |  | —                           |  |   | —                          |  |

| Наименование показателя                             | Код<br>пока-<br>зате-<br>ля | На 31.12.2024                               |                              |   | На 31.12.2023                               |                               |   |
|---|-----------------------------|---|------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
|   |                             | Сумма<br>до<br>коррек-<br>-<br>тировок<br>и | Коррек-<br>-<br>тировка<br>а | Сумма<br>а<br>после<br>коррек-<br>к-<br>тировок<br>ки | Сумма<br>до<br>коррек-<br>-<br>тировок<br>и | Коррек-<br>к-<br>тировка<br>а | Сумма<br>а<br>после<br>коррек-<br>к-<br>тировок<br>ки |
| касса   | 1251                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| расчетные счета                                     | 1251                        | —   |                              |   | —   |                               |   |
| расчетные счета                                     | 1252                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| валютные счета                                      | 1252                        | —   |                              |   | —   |                               |   |
| валютные счета                                      | 1253                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| прочие денежные средства и<br>их эквиваленты        | 1259                        |   |                              |   |   |                               |   |
| Прочие оборотные активы                             | 1260                        |   |                              |   |   |                               |   |
| <b>Итого по разделу II</b>                          | <b>1200</b>                 |   |                              |   |   |                               |   |
| <b>БАЛАНС</b>                                       | <b>1600</b>                 |   | —                            |   |   | —                             |   |
| <b>III. КАПИТАЛ</b>                                 |                             |   |                              |   |   |                               |   |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток)     | 1370                        |   |                              |   |   |                               |   |
| Фонд социальной сферы                               | 1380                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| <b>Итого по разделу III</b>                         | <b>1300</b>                 |   | —                            |   |   | —                             |   |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>               |                             |   |                              |   |   |                               |   |
| Прочие долгосрочные                                 | 1450                        |   | —                            |   |   | —                             |   |
| кредиторская задолженность                          | 1451                        | —   |                              |   | —   |                               |   |
| векселя к уплате                                    | 1451                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| задолженность по                                    | 1452                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| обязательства по аренде                             | 1455                        | 78385                                       | —                            | 361   | 22174                                       | —                             | 0   |
| <b>Итого по разделу IV</b>                          | <b>1400</b>                 |   | —                            |   |   | —                             |   |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>               |                             |   |                              |   |   |                               |   |
| Кредиторская задолженность                          | 1520                        |   | —                            |   |   | —                             |   |
| прочие кредиторы, в т.ч.                            | 1525                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| авансы полученные                                   | 1525                        | —   |                              |   | —   |                               |   |
| задолженность перед<br>акционерами (участниками) по | 1526                        | —   |                              |   | —   |                               |   |
| векселя к уплате                                    | 1526                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| авансы полученные                                   | 1527                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| другие расчеты                                      | 1528                        |   |                              | —   |   |                               | —   |
| задолженность перед<br>участниками (удельщиками) по | 1529                        |   |                              | —   |   |                               | —   |

| Наименование показателя   | Код показателя | На 31.12.2024          |               |                           | На 31.12.2023          |               |                           |
|---------------------------|----------------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|                           |                | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| прочие кредиторы          | 1529           | —                      |               |                           | —                      |               |                           |
| Обязательства по аренде   | 1520           | 0                      | 57648         | 57648                     | 0                      | 22174         | 22174                     |
| <b>Итого по разделу V</b> | <b>1500</b>    |                        | —             |                           |                        | —             |                           |
| <b>БАЛАНС</b>             | <b>1700</b>    |                        | —             |                           |                        | —             |                           |

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

| Наименование показателя                     | Код показателя | За 2024 год            |               |                           |
|---|----------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|   |                | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Денежные потоки от текущих операций         |                |                        |               |                           |
| Поступления - всего                         | 4110           | 811474                 | (144924)      | 666550                    |
| Платежи - всего                             | 4120           | 767095                 | (139349)      | 627746                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100           | 44379                  | (5575)        | 38804                     |
| Денежные потоки от инвестиционных операций  |                |                        |               |                           |
| Поступления - всего                         | 4210           |                        |               |                           |
| Платежи - всего                             | 4220           | 534401                 | (2025)        | 532376                    |
| Сальдо денежных потоков                     | 4200           | 4028                   | 2025          | 6053                      |

|  |      |         |        |         |
|--|------|---------|--------|---------|
| от инвестиционных операций                     |      |         |        |         |
| Денежные потоки от финансовых операций         |      |         |        |         |
| Поступления - всего                            | 4310 |         |        |         |
| Платежи - всего                                | 4320 | 124270  | (3550) | 120720  |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (50000) | 3550   | (46450) |

#### 24. Существенность

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

#### 25. Информация по сегментам

В 2025 г. Общество вело свою деятельность только на территории Российской Федерации. Принимая во внимание, что общеэкономические, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический субъект.

## 26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## 27. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Полностью самортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г, на учете нет.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена по состоянию на 31.12.2025 , 31.12.2024г.,31.12.2023г. Признаков обесценения не обнаружено

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 годах не производилась.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г.. работоспособные, но неиспользуемые основные средства, кроме сезонных, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. основные средства с ограничениями использования, в том числе находящие в залоге в Обществе отсутствуют.

Права пользования активами

В 2025 году:

Сумма ППА отраженная на счете 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2024г. составляет 70392 тыс. руб.

Сумма ППА отраженная на счете 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 189884 тыс. руб.

Амортизация ППА начисленная в 2025 году составила сумму 9947 тыс.руб.

Итого сальдо по счету 02.03 «Амортизация арендованного имущества» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 18450 тыс. руб.

**Расчеты по аренде:**

тыс. руб.

| Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2025 | Увеличение арендных обязательств | Уменьшение арендных обязательств | Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---|
| 94062   | 187023                           | 17185                            | 263900  |

тыс. руб.

| Остаток процентов по арендным платежам по состоянию на 01.01.2025 | Увеличение процентов по арендным платежам | Уменьшение процентов по арендным платежам | Остаток процентов по арендным платежам по состоянию на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| 20376   | 36267                                     | 6528                                      | 50115   |

Всего задолженность по арендным обязательствам (без учета начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС) составляет по состоянию на 31.12.2025 г. 169802 тыс. руб. Из них краткосрочная задолженность по арендным обязательствам менее 12 месяцев, отраженная по строке 1520 «Обязательства по арендеа» составляет 48136 тыс. руб., и долгосрочная задолженность по арендным обязательствам более 12 месяцев, отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» составляет 121666 тыс. руб.

В 2024 году:

Сумма ППА отраженная на счете 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 29885 тыс. руб.

Сумма ППА отраженная на счете 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2024г. после корректировки составляет 70392 тыс. руб.

Амортизация ППА начисленная в 2024 году составила сумму 7657 тыс.руб.

Итого сальдо по счету 02.03 «Амортизация арендованного имущества» по состоянию на 31.12.2024г. после корректировки составляет 8503 тыс. руб.

**Расчеты по аренде:**

тыс. руб.

| Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2024 | Увеличение арендных обязательств | Уменьшение арендных обязательств | Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2024 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---|
| 26609   | 79402                            | 11949                            | 94062   |

тыс. руб.

| Остаток процентов по арендным платежам по состоянию на 01.01.2024 | Увеличение процентов по арендным платежам | Уменьшение процентов по арендным платежам | Остаток процентов по арендным платежам по состоянию на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 0   | 20376                                     | 0   | 20376   |

Всего задолженность по арендным обязательствам (без учета начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС) составляет по состоянию на 31.12.2023 г. 58009 тыс. руб. Из них краткосрочная задолженность по арендным обязательствам менее 12 месяцев, отраженная по строке 1520 «Обязательства по аренде» составляет 57648 тыс. руб., и долгосрочная задолженность по арендным обязательствам более 12 месяцев, отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» составляет 361 тыс. руб.

**28. Финансовые вложения**

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы выданные

тыс.руб.

| Контрагент, Договор  | Дата выдачи | Сумма | Сумма на 31.12.2025 |
|--|-------------|-------|---------------------|
| ООО "СК БЕЛЫЕ НОЧИ",<br>Договор № 3/БН-25 от<br>22.07.2025 | 23.07.2025  | 4000  | 4000                |

## 29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. проводилась. Признаки обесценения не выявлены.

## 30. Краткосрочная дебиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

на 31 декабря 2025 года 111754 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 50533 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 57179тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 «прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками  | 43            | 51            | 15            |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (% банка, займа, обесп. платежи, расчеты с СЗ) | 4614          | 523           | 682           |
| РБП  | 432           | 427           | 0             |

| Вид задолженности     | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты по претензиям | (-82)         | 0             | 0             |
| Итого:                | 5008          | 1001          | 697           |

### **31. Капитал**

#### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 110 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

#### **Резервный капитал**

Обществом резервный капитал не формировался.

#### **Добавочный капитал**

Обществом добавочный капитал не формировался

#### **Дивиденды**

В 2025 году начислены дивиденды в сумме 0 тыс.руб. и выплачены в сумме 0 тыс.руб.

В 2024 году начислены дивиденды в сумме 25000 тыс.руб. и выплачены в сумме 25000 тыс.руб.

### **32. Заемные средства**

Информация по пояснению «Заемным средствам» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 33. Кредиторская задолженность

По строке 1529 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности                                 | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками     | 0             | 5             | 0             |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 0             | 881           | 0             |
| Расчеты по исполнительным документам работников   | 0             | 99            | 26            |
| Итого:  | 0             | 985           | 26            |

### 34. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 35. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество рассчитывает и отражает в учёте и отчётности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчётные периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчётных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчётном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признаётся налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определённый в бухгалтерском учёте исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов.

Текущий налог на прибыль признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный доход (расход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

тыс.руб.

| ВИД ОТЛОЖЕННОГО НАЛОГА                           | На 31.12.2023 | Изменения показателей в 2024 году | На 31 12.2024 | Изменение показателей в 2025 году | На 31.12.2025 |
|--|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Сумма отложенного налогового актива (ОНА)        | 6041          | 17660                             | 23701         | 20618                             | 44319         |
| Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) | 5579          | 16227                             | 21806         | 21541                             | 43347         |
| Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) |               |                                   |               |                                   |               |

тыс.руб.

| №<br>п/п | Наименование показателя                            | Сумма    |          |
|----------|--|----------|----------|
|          |  | 2025 год | 2024 год |
| 1        | Условный доход (расход) по налогу на прибыль (922) | 1432     |          |

тыс.руб.

| №<br>п/п | Наименование показателя   | Сумма    |          |
|----------|---|----------|----------|
|          |   | 2025 год | 2024 год |
| 1        | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего                                  | 54393    | 151846   |
| 2        | Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.   | (19657)  | (30667)  |
| 3.1      | Текущий налог на прибыль организаций  | (18735)  | (32100)  |
| 3.2      | Отложенный налог на прибыль организаций   | (922)    | 1432     |
| 4        | Доп. резервная строка   |          |          |
| 5        | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) |          |          |
| 6        | Прочее  |          |          |
| 7        | Чистая прибыль, убыток  | 34736    | 121179   |

### **36. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

В 2025 и 2024 годах операций по договорам предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в Обществе не проводилось.

### 37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов<br>прочих доходов и расходов<br>(в составе строк 2340 «Прочие<br>доходы» и 2350 «Прочие расходы»<br>отчета о финансовых результатах) | 2025 год |         | 2024 год |         |
|---|----------|---------|----------|---------|
|   | Доходы   | Расходы | Доходы   | Расходы |
| Сдача имущества в аренду или<br>субаренду   | 41738    | 0       | 25594    |         |
| Сдача имущества в аренду или<br>субаренду   | 23493    | 0       |          |         |
| Прочие  | 17365    | (11466) |          |         |
| Отчисления в оценочные резервы  |          | 17532   | 11484    |         |
| Итого прочие доходы/расходы:  | 82597    | 6066    |          |         |

### 38. Информация, связанная с движением денежных средств

В течение 2025 года было размещено депозитов на сумму 307034 тыс. руб. возвращено депозитов 289884 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по депозитам составила 3196 тыс. руб.

Сумма полученных процентов по депозитам составила 3124 тыс. руб.

Все депозиты являются краткосрочными и выданы на срок до 12 месяцев.

В течение 2024 года было размещено депозитов на сумму 522250 тыс. руб. возвращено депозитов 535250 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по депозитам составила 3590 тыс. руб.

Сумма полученных процентов по депозитам составила 3748 тыс. руб.

Все депозиты являются краткосрочными и выданы на срок до 12 месцев.

### 39. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отношении ООО «НЕВА ТРВЕЛ КОМПАНИ» являются:

Конечные бенефициары – Набатов Ю.А.

В 2025 году Обществом проводились следующие операции со связанными сторонами:

Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2025г.

| Связанная сторона  | Договор                                   | Сальдо на 01.01.2025г., тыс .руб | Начислено за 2025 год тыс. руб, | оплачено за 2025 год тыс. руб | Сальдо на 31.12.2025г., тыс. руб |
|--------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| ООО «Нева Тревелл» | Договор аренды № АР-ОФ-1/24 от 01.03.2024 | 0                                | 1440                            | 1080                          | 360                              |

В 2024 году Обществом проводились следующие операции со связанными сторонами:

Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2024г.

| Связанная сторона  | Договор                                   | Сальдо на 01.01.2024г., тыс .руб | Начислено за 2024 год тыс. руб, | оплачено за 2024 год тыс. руб | Сальдо на 31.12.2024г., тыс. руб |
|--------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| ООО «Нева Тревелл» | Договор аренды № АР-ОФ-1/24 от 01.03.2024 | 0                                | 1080                            | 1080                          | 0                                |

Резерв по сомнительным долгам по контрагенту ООО «Нева Тревелл» нет.

#### 40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся сотрудники, занимающие следующие должности: генеральный директор.

Размер суммы вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2025г. составляет – 3080 тыс. руб., в том числе:

- оплата по окладу – 2599 тыс. руб.;
- отпускные – 252 тыс. руб.;
- страховые взносы – 515 тыс. руб.

Размер суммы вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2024г. составляет – 3338 тыс. руб., в том числе:

- оплата по окладу – 2325 тыс. руб.;
- отпускные – 357 тыс. руб.;
- страховые взносы – 527 тыс. руб.

Все вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Иные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 годы не начислялись и не выплачивались.

#### **41. Заработная плата**

Заработная плата сотрудникам Общества в 2024 и в 2025 годах начислялась и выплачивалась своевременно.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. и дебиторская задолженность составляет 0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024 составляет 2078 тыс. руб. и дебиторская задолженность составляет 0 тыс.руб.

Социальные показатели представлены в таблице:

| <b>Показатель</b>                                     | <b>за 2025 г.<br/>(тыс. руб.)</b> | <b>за 2024 г.<br/>(тыс. руб.)</b> | <b>Изменение<br/>(+/-)<br/>тыс.руб.</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| Численность работников, чел.                          | 90                                | 84                                | +6                                      |
| Затраты на оплату труда (тыс. руб.)                   | 166744                            | 160958                            | +5786                                   |
| Сумма отчислений с ФОТ (страховые взносы) (тыс. руб.) | 30316                             | 23802                             | +6514                                   |
| Среднемесячная заработная плата                       | 154                               | 159                               | -5                                      |

#### **42. Участие в совместной деятельности**

В 2024 и 2025 годах Общество не принимало участие в договорах простого товарищества.

#### **43. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемая деятельность в Обществе отсутствует. Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

#### 44. Информация о финансовых рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков - считаем не существенными и не оказывающими влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

#### 45. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

|   | <i>Примеры</i>  |
|---|---|
| <i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату</i>                          | <ul style="list-style-type: none"><li>– <i>объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (если по состоянию на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства);</i></li><li>– <i>получение после отчетной даты информации об устойчивом и существенном снижении стоимости долгосрочных финансовых вложений Общества;</i></li><li>– <i>получение от страховой организации сведений об уточнении размеров страхового возмещения.</i></li></ul> |
| <i>События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности</i> | <ul style="list-style-type: none"><li>– <i>принятие решения о реорганизации Общества;</i></li><li>– <i>крупные сделки;</i></li><li>– <i>приобретение предприятия как имущественного комплекса;</i></li><li>– <i>реконструкция;</i></li><li>– <i>прекращение существенной части основной деятельности Общества;</i></li><li>– <i>принятие решения об эмиссии ценных бумаг.</i></li></ul>   |

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

#### 46. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2024 и 2025 годах не выделялась.

#### 47. Крупные сделки

В 2025 году были совершены следующие крупные сделки:

Крупная сделки с Акционерным обществом «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК») по приобретению в лизинг Пассажирских скеговых судов на воздушной подушке пассажировместимостью не менее 20 человек типа «Спутник-20» в количестве 2 (Двух) штук общей стоимостью 80 000 000 (Восемьдесят миллионов) руб. 00 коп. Срок лизинга – 120 лизинговых периодов (месяцев).

#### 48. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности

На протяжении трех последних лет стоимость чистых активов ООО «НЕВА ТРЕВЕЛ КОМПАНИ» была положительная и имела тенденцию к увеличению:

- чистые активы на 31.12.2023 г. – 307978 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2024 г. – 401837 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2025 г. – 436745 тыс. руб.

Специальная военная операция оказала и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки, масштабы которого в настоящее время не определены. Поскольку военные действия не прекратились на конец 2025 года и становятся все более распространенным, компания рассматривает возможные последствия для бухгалтерского учета (финансовой отчетности) как результат воздействия ситуации на бизнес.

Сфера деятельности Общества не относится к отраслям, наиболее подверженным рискам. Считаем, что указанные факторы не приводят к возникновению существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Вышеуказанные факты свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 3. Нематериальные активы

##### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|

|                                       |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило | списано  |   | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |   | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|---------------------------------------|------------|--|---|-----------|--|---|-------------|-------------|--|----------------------------|--|---|--|---|
|                                       |            |  |   |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |   |
| Нематериальные активы - всего         | За 2025 г. | 71 479   | (8 669)                                     | 9 280     | (400)  | 354   | (7 461)     | -           | -  | -                          | -  | -   | 80 359   | (15 776)                                    |
|                                       | За 2024 г. | 53 900   | (2 459)                                     | 17 579    | -  | -   | (6 210)     | -           | -  | -                          | -  | -   | 71 479   | (8 669)                                     |
| в том числе:<br>Лицензии и разрешения | За 2025 г. | 105  | (6)   | -         | -  | -   | (10)        | -           | -  | -                          | -  | -   | 105  | (17)  |
|                                       | За 2024 г. | -  | -   | 105       | -  | -   | (6)         | -           | -  | -                          | -  | -   | 105  | (6)   |
| из них исключительные права           | За 2025 г. | -  | -   | -         | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
|                                       | За 2024 г. | -  | -   | -         | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
| Другие НМА                            | За 2025 г. | 71 375   | (8 663)                                     | 9 280     | (400)  | 354   | (7 450)     | -           | -  | -                          | -  | -   | 80 254   | (15 760)                                    |
|                                       | За 2024 г. | 53 900   | (2 459)                                     | 17 474    | -  | -   | (6 204)     | -           | -  | -                          | -  | -   | 71 375   | (8 663)                                     |
| из них исключительные права           | За 2025 г. | 400  | (314)                                       | -         | (400)  | 354   | (40)        | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
|                                       | За 2024 г. | 400  | (274)                                       | -         | -  | -   | (40)        | -           | -  | -                          | -  | -   | 400  | (314)                                       |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |   | Изменения за период |  |   |             |             |  |                            |  | На конец периода                            |  |   |
|--|------------|--|---|---------------------|--|---|-------------|-------------|--|----------------------------|--|---|--|---|
|  |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано  |   | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |   | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|  |            |  |   |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |   |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За 2025 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
|  | За 2024 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
| в том числе:   | За 2025 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
|  | За 2024 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
| из них исключительные права                              | За 2025 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |
|  | За 2024 г. | -  | -   | -                   | -  | -   | -           | -           | -  | -                          | -  | -   | -  | -   |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 56 416                | 62 810                | 51 441                |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Лицензии и разрешения                          | 88                    | 99                    | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Другие НМА                                     | 56 328                | 62 711                | 51 441                |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | 8 167                 | -                     | -                     |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Лицензии и разрешения                          | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Другие НМА                                     | 8 167                 | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |

**Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных**

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

| Наименование показателя   | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
|   |            |                     |                         |                     |             |         |   |                     |                         |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | 9 375               | -           | (95)    | (9 280)   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | 17 579              | -           | -       | (17 579)  | -                   | -                       |
| в том числе: Другие НМА   | За 2025 г. | -                   | -                       | 9 375               | -           | (95)    | (9 280)   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | 17 474              | -           | -       | (17 474)  | -                   | -                       |
| Лицензии и разрешения   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | 105                 | -           | -       | (105)   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| в том числе: Другие НМА   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| в том числе: Другие НМА   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |

**ава на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|





|   |            |     |      |   |   |   |         |   |   |   |   |   |   |   |        |         |   |
|---|------------|-----|------|---|---|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|--------|---------|---|
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
| Другие виды основных средств  | За 2025 г. | 267 | (95) | - | - | - | (26)    | - | - | - | - | - | - | - | 267    | (121)   |   |
|   | За 2024 г. | 267 | (68) | - | - | - | (26)    | - | - | - | - | - | - | - | 267    | (95)    |   |
| Инвестиционная недвижимость - всего   | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | (1 157) | - | - | - | - | - | - | - | 33 115 | (1 157) |   |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
| в том числе: Здания   | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
| Сооружения  | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
| Транспортные средства   | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | (1 157) | - | - | - | - | - | - | - | 33 115 | (1 157) |   |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
| Земельные участки   | За 2025 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |
|   | За 2024 г. | -   | -    | - | - | - | -       | - | - | - | - | - | - | - | -      | -       |   |

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

На начало года

Изменения за период

На конец периода

поступило (с списано (с учетом пересмотра

переоценка

| Наименование показателя                | Период     | фактическая (переоцененная) стоимость |                                       | накопленные амортизация и обесценение |                                       | учет пересмотра фактической стоимости |                                       | фактическая (переоцененная) стоимость |                                       | накопленные амортизация и обесценение |                                       | фактическая (переоцененная) стоимость |        | накопленные амортизация и обесценение |        |          |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|----------|
|  |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | учет пересмотра фактической стоимости | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |        |                                       |        |          |
| Права пользования (661) 2 966 (7 657)  | За 2025 г. | 70 392                                | (8 503)                               | 119 583                               | (91)                                  | -                                     | (9 947)                               | -                                     | -                                     | -                                     | 189 884                               | (18 450)                              | 29 885 | (3 812)                               | 66 168 | (25 115) |
|  |            | -                                     | -                                     | 70 392                                | (8 503)                               | в том числе:                          |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |        |                                       |        |          |
| Здания                                 | За 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
|  | За 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
| Сооружения                             | За 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
|  | За 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
|  | За 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
| Офисное оборудование                   | За 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
|  | За 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -      | -                                     | -      | -        |
| Транспортные средства                  | За 2025 г. | 70 392                                | (8 503)                               | 119 583                               | (91)                                  | -                                     | (9 947)                               | -                                     | -                                     | -                                     | 189 884                               | (18 450)                              | 29 885 | (3 812)                               | 66 168 | (25 115) |

|  |            |        |         |        |          |       |         |   |   |   |        |         |
|--|------------|--------|---------|--------|----------|-------|---------|---|---|---|--------|---------|
|  | За 2024 г. | 29 885 | (3 812) | 66 168 | (25 661) | 2 966 | (7 657) | - | - | - | 70 392 | (8 503) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Рабочий скот   | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Продуктивный скот  | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Многолетние насаждения   | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Земельные участки  | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Объекты природопользования   | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Капитальные вложения в арендованное имущество  | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
| Другие виды основных средств   | За 2025 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | -      | -       |

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 413 882               | 292 972               | 233 081               |
| в том числе: Сооружения  | 12 200                | 11 952                | 12 064                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 30 307                | 25 165                | 25 554                |
| Офисное оборудование   | 535                   | 791                   | 903                   |
| Транспортные средства  | 370 273               | 254 328               | 193 656               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 422                   | 564                   | 706                   |
| Другие виды основных средств   | 145                   | 172                   | 198                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости  |                       |                       |                       |

#### 4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |

|  |         |   |   |
|--|---------|---|---|
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                     | (1 640) | - | - |
| в том числе:<br>Транспортные средства  | (1 640) | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | -       | - | - |

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя  | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|  |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего  | За 2025 г. | 1 342               | -                       | 153 871             | -           | (3 439) | (128 871)                                   | 22 731              | -                       |
|  | За 2024 г. | 984                 | -                       | 83 343              | -           | -       | (82 985)                                    | 1 342               | -                       |
| в том числе:   | За 2025 г. | 513                 | -                       | 2 751               | -           | (1 323) | (1 941)                                     | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | 513                 | -                       | -                   | -           | -       | -   | 513                 | -                       |
| Электротовары, IT-оборудование, аудио-видео и компьютерное оборудование и комплектующие, кассовое об | За 2025 г. | -                   | -                       | 149                 | -           | -       | (149)                                       | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Оборудование (объекты основных средств)  | За 2025 г. | 658                 | -                       | 2 423               | -           | -       | (2 784)                                     | 297                 | -                       |
|  | За 2024 г. | 300                 | -                       | 17 175              | -           | -       | (16 817)                                    | 658                 | -                       |
| Оборудование к установке   | За 2025 г. | -                   | -                       | 28 965              | -           | (2 116) | (4 414)                                     | 22 435              | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | -                   | -                       | 119 583             | -           | -       | (119 583)                                   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | 66 168              | -           | -       | (66 168)                                    | -                   | -                       |
| Другие виды основных средств   | За 2025 г. | 172                 | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | 172                 | -                       | -                   | -           | -       | -   | 172                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего  | За 2025 г. | 17 719              | -                       | 20 670              | -           | -       | (23 914)                                    | 14 474              | -                       |
|  | За 2024 г. | 1 250               | -                       | 41 862              | -           | -       | (25 394)                                    | 17 719              | -                       |
| в том числе: Система видеонаблюдения (КМВ)   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Теплоход "Нева-5"  | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Причальный понтон РЛВ 02-31  | За 2025 г. | 17 719              | -                       | -                   | -           | -       | (17 719)                                    | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | 17 719              | -           | -       | -   | 17 719              | -                       |
| Такелаж (КМВ)  | За 2025 г. | -                   | -                       | 428                 | -           | -       | (428)                                       | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Сухая стоянка (понтон) для маломерных судов 2  | За 2025 г. | -                   | -                       | 2 979               | -           | -       | (2 979)                                     | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Система хранения топлива   | За 2025 г. | -                   | -                       | 186                 | -           | -       | (186)                                       | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Теплоход "Москва-183"  | За 2025 г. | -                   | -                       | 14 474              | -           | -       | -   | 14 474              | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Сухая стоянка (понтон) для маломерных судов  | За 2025 г. | -                   | -                       | 2 603               | -           | -       | (2 603)                                     | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Катер "Святая Ксения"  | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | 244                 | -           | -       | (244)                                       | -                   | -                       |
| Причальный понтон ПРП-36   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | 1 250               | -                       | 23 900              | -           | -       | (25 150)                                    | -                   | -                       |



## 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                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |  |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего                            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе: Паи  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Акции   | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы   | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества                            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                         | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                           | 3а 2025 г. | 10 000                   | -                         | 307 034             | (289 884)                | -                         | -  | -  | -                    | 27 150                   | -                         |
|   | 3а 2024 г. | 23 000                   | -                         | 522 250             | (535 250)                | -                         | -  | -  | -                    | 10 000                   | -                         |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета  | 3а 2025 г. | 10 000                   | -                         | 303 034             | (289 884)                | -                         | -  | -  | -                    | 23 150                   | -                         |
|   | 3а 2024 г. | 23 000                   | -                         | 522 250             | (535 250)                | -                         | -  | -  | -                    | 10 000                   | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)   | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Займ выданный   | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 4 000               | -                        | -                         | -  | -  | -                    | 4 000                    | -                         |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Итого   | 3а 2025 г. | 10 000                   | -                         | 307 034             | (289 884)                | -                         | -  | -  | -                    | 27 150                   | -                         |
|   | 3а 2024 г. | 23 000                   | -                         | 522 250             | (535 250)                | -                         | -  | -  | -                    | 10 000                   | -                         |

### 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            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|  |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 43 555                    | -                      | 560 711             | (553 349)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 50 917                    | -                      |
|  | За 2024 г. | 12 554                    | -                      | 517 244             | (486 243)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 43 555                    | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | За 2025 г. | 43 555                    | -                      | 191 245             | (19 896)                  | -                      | -                      | (163 987)                 | -                      | 50 917                    | -                      |
|  | За 2024 г. | 12 554                    | -                      | 223 691             | (23 387)                  | -                      | -                      | (169 302)                 | -                      | 43 555                    | -                      |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | За 2025 г. | -                         | -                      | 172                 | (172)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 64                  | (64)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | 369 294             | (533 281)                 | -                      | -                      | 163 987                   | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 293 489             | (462 791)                 | -                      | -                      | 169 302                   | -                      | -                         | -                      |





|  |            |        |          |        |          |      |          |   |         |          |   |
|--|------------|--------|----------|--------|----------|------|----------|---|---------|----------|---|
| Расходы будущих периодов                   | За 2025 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
|  | За 2024 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
|  | За 2024 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями        | За 2025 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
|  | За 2024 г. | -      | -        | -      | -        | -    | -        | - | -       | -        | - |
| Итого                                      | За 2025 г. | 74 972 | (24 439) | 94 568 | (50 865) | (14) | (17 532) | X | 118 661 | (6 907)  |   |
|  | За 2024 г. | 75 391 | (18 212) | 59 492 | (59 911) | -    | (11 484) | X | 74 972  | (24 439) |   |

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                       | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                 | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 2025 г. | 361            | 121 365  | -                                  | (60)     | -         | -                    | 121 666          |
|   | За 2024 г. | 10 000         | 361  | -                                  | (10 000) | -         | -                    | 361              |
| в том числе:<br>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. | 361            | 121 365  | -                                  | (60)     | -         | -                    | 121 666          |
|   | За 2024 г. | -              | 361  | -                                  | -        | -         | -                    | 361              |
| Долгосрочные кредиты                                  | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | 10 000         | -  | -                                  | (10 000) | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| 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. | 80 142         | 118 731  | -                                  | (42 641) | (13)      | -                    | 156 219          |
|   | За 2024 г. | 72 247         | 66 632   | -                                  | (58 737) | -         | -                    | 80 142           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 975          | 27 120   | -                                  | (8 297)  | (13)      | -                    | 21 784           |
|   | За 2024 г. | 31 326         | 3 290  | -                                  | (31 640) | -         | -                    | 2 975            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 3 260          | 869  | -                                  | (3 265)  | -         | -                    | 864              |
|   | За 2024 г. | 514            | 3 260  | -                                  | (514)    | -         | -                    | 3 260            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | 5              | -  | -                                  | (5)      | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | 4  | -                                  | -        | -         | -                    | 5                |
| Расчеты с прочими                                     | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|  |            |        |        |   |          |   |   |        |
|--|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
| заказчиками                                      | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 980    | -      | - | (980)    | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | 26     | 962    | - | (8)      | - | - | 980    |
| Расчеты по аренде                                | За 2025 г. | 57 648 | 10 560 | - | (20 072) | - | - | 48 136 |
|  | За 2024 г. | 22 174 | 46 736 | - | (11 263) | - | - | 57 648 |
| Краткосрочные кредиты                            | За 2025 г. | -      | 79 984 | - | -        | - | - | 79 984 |
|  | За 2024 г. | 15 000 | -      | - | (15 000) | - | - | -      |
| Краткосрочные займы                              | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 899    | 4      | - | (404)    | - | - | 499    |
|  | За 2024 г. | 168    | 731    | - | -        | - | - | 899    |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г. | 1 303  | -      | - | (333)    | - | - | 970    |
|  | За 2024 г. | 1 322  | -      | - | (19)     | - | - | 1 303  |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | 9 979  | -      | - | (7 206)  | - | - | 2 773  |
|  | За 2024 г. | -      | 9 979  | - | -        | - | - | 9 979  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 016  | 194    | - | -        | - | - | 1 210  |
|  | За 2024 г. | 666    | 350    | - | -        | - | - | 1 016  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | 2 078  | -      | - | (2 078)  | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | 1 052  | 1 319  | - | (293)    | - | - | 2 078  |

|  |            |        |         |   |          |      |   |         |
|--|------------|--------|---------|---|----------|------|---|---------|
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
|  | За 2024 г. | -      | -       | - | -        | -    | - | -       |
| Итого  | За 2025 г. | 80 503 | 240 096 | - | (42 701) | (13) | X | 277 885 |
|  | За 2024 г. | 82 247 | 66 993  | - | (68 737) | -    | X | 80 503  |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало      | Изменения за период |          |                      | На конец         |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
| Наименование показателя         | Период     | На начало года |                     | погашено | как избыточная сумма | На конец периода |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | 17 559              | 12 568   | 46                   | 4 945            |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

|   |            |   |        |        |    |       |
|---|------------|---|--------|--------|----|-------|
| в том числе: Резерв<br>ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 17 559 | 12 568 | 46 | 4 945 |
|   | За 2024 г. | - | -      | -      | -  | -     |

9. **Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025<br>г. | На 31 декабря 2024<br>г. | На 31 декабря 2023<br>г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего                                   | 4 000                    | 1 000                    | -                        |
| в том числе:<br>Залог за ОНЕГО ТРЕВЕЛ<br>ООО         | 4 000                    | 1 000                    | -                        |
| Выданные - всего                                     | 4 312 876                | (4 319 240)              | 3 745 160                |
| в том числе:<br>Поручительство за НЕВА ТРЕВЕЛ<br>ООО | 3 302 303                | (3 350 970)              | 2 768 242                |
| ГТЛК АО  | 1 007 443                | (968 270)                | 976 919                  |
| ПП СПб МФ АО   | 3 130                    | -                        | -                        |

10. **Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 170 866    | 195 139    |
| Затраты на оплату труда   | 170 921    | 135 958    |
| Отчисления на социальные нужды  | 32 630     | 25 025     |
| Амортизация   | 37 584     | 32 003     |
| Прочие затраты  | 237 490    | 133 926    |
| Итого по элементам  | 649 491    | 522 052    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 649 491    | 522 052    |

Генеральный директор



Набатов А. Ю.