

Общество с ограниченной ответственностью "ТетаТранс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТТ» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

23.08.2021 г. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 1648054181 с кодом причины постановки на учет 164801001.

Сокращенное наименование – ООО "ТТ"

Юридический и фактический адрес – 420051, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Зеленодольский, с.п. Осиновское, п Новониколаевский, ул Центральная, зд. 4, помещ. 208

Дата государственной регистрации – 23.08.2021. ОГРН: 1211600059395.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «БРИДЖ ГРУПП», ответственной за ведение бухгалтерского учета по договору на бухгалтерское обслуживание № БГ02-06/2023 от 01.06.2023

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 году осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ними Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ) и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе с учётом требований Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор. Генеральный директор Четверня Евгений Петрович
Главный бухгалтер Четверня Евгений Петрович

В отчетном периоде лицами, ответственными за ведение бухгалтерского учета, подготовку, составление и своевременное представление финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также за подлинность, полноту и достоверность представленных для аудиторской проверки документов несет Генеральный директор Общества Четверня Евгений Петрович.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Общество обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является: Четверня Евгений Петрович с долей 100%. Конечным бенефициарным владельцем Общества является Четверня Евгений Петрович, гражданин РФ.

Основным видом деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

2. Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Бухгалтерская отчетность ООО «ТТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 году осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ними Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

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

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

В 2025 году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:
при смене материального ответственного лица;
при выявлении фактов хищения, недостачи;

в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

На основании Приказа № 3. от 30.12..2025 была проведена инвентаризация основных средств.

Результаты проведения инвентаризации отражены актом №1 от 31.12.2025

Приказом № 1 от 30.12..2025 отражены результаты инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2025

2.5 Материально – производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019. Материалы приходовались по фактической себестоимости с учетом расходов по доставке. Учет велся без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

При отпуске материально-производственных запасов на коммерческие затраты и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной оценки.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей и установлены критерии определения таких активов. По итогам инвентаризации не было выявлено материальных ценностей, подпадающих под вышеуказанную категорию, поэтому в 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков (резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации).

Выручка, прочие доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Каждое направление деятельности организации имеет следующую идентификацию принадлежности, отраженной в ней хозяйственной операции к конкретному контракту, заключенному в целях выполнения работ, услуг:

Оказание услуг по грузовым перевозкам - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Продажа ТМЦ - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (пункт 8 ПБУ 10/99):

Материальные затраты;

Транспортные расходы;

Расходы на оплату труда;

Госпошлины, таможенный сбор;

Прочие.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов: 26 (общехозяйственные расходы), 20 (производственные расходы)

Расходы, отраженные на счетах 26 (общехозяйственные расходы), 20 (производственные расходы) списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Отложенные налоги.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. и производит учет отложенных налогов Обществом в бухгалтерском учете.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Вступительные и сравнительные показатели.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025г. Данные на 31 декабря 2024г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Порядок учета основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020

У Общества числятся на балансе объекты основных средств, а именно основные средства, участвующие в процессе производства: транспортные средства, орг.техника.

С 01.01.2024г. компания применяет нормы стандарта ФСБУ 25/2018 в полной мере. Общество заключает договоры лизинга транспортных средств с рядом ведущих компаний: АВТОЛИЗИНГ ООО, ВОСТОК-ЛИЗИНГ ООО, ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО, КАРКАДЕ ООО.

Информация об имуществе, принятом в лизинг, также содержится в табличной части пояснений

Состав и движение основных средств представлен в табличной части пояснений.

4.2 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. Общество не имеет объектов нематериальных активов.

4.3 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени и до момента погашения, которой, осталось менее 12 месяцев.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам составляет 4 702 002,83 рублей.

4.4. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке без суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством за минусом сч.76.АВ Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства».

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 8.2 в разделе 8 «Обязательства».

В базу 1С на 31.12.2024 были ошибочно внесены изменения после сдачи бухгалтерской отчетности. 01.01.2025 были сделаны исправления

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика	
1	84.01		99.01.1	Прибыль (убыток) от продаж	108 896,50
2	99.01.1	Прибыль (убыток) от продаж	91.09		108 896,50
3	91.09		91.02	Реализация основных средств	108 896,50
4	76.01.1	СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ ООО СК Договор страхования 077ПР3540001987	76.07.2	СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ ООО СК Договор страхования 077ПР3540001987	40 958,01
5	97.21	Страхование КАСКО SCANIA YS2S4X20002180797 с 20.01.2024 по 19.07.2027	76.01.1	СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ ООО СК Договор страхования 077ПР3540001987	-69 541,50
6	76.07.2	АВТОЛИЗИНГ ООО Договор лизинга №АА26231408 от 20.02.2023	60.02	АВТОЛИЗИНГ ООО Договор лизинга №АА26231408 от 20.02.2023	1 603,01

В ходе инвентаризации расчетов с контрагентами было выявлено, что ГОРОДСКАЯ СЛУЖБА МОНИТОРИНГА И СНАБЖЕНИЯ ООО была ликвидирована в 2022. Было принято решение кредиторскую задолженность по данному контрагенту отнести к прочему доходу в 2025г.

Исправление ошибок прошлых периодов

Дата	N	Счет Дт	Счет Кт	Сумма
30.06.2025	1	60.01	91.01	5 688 111,49
30.06.2025	2	60.01	91.01	9 044 134,00
30.06.2025	3	60.01	91.01	2 138 305,40
30.06.2025	4	60.01	91.01	1 499 500,00
30.06.2025	5	60.01	91.01	1 521 316,00
30.06.2025	6	60.01	91.01	1 500 107,50
30.06.2025	7	60.01	91.01	1 552 566,00
30.06.2025	8	60.01	91.01	1 617 500,00
30.06.2025	9	60.01	91.01	1 613 621,00
30.06.2025	10	60.01	91.01	1 613 246,00
30.06.2025	11	60.01	91.01	1 595 500,00
30.06.2025	12	60.01	91.01	1 613 583,00
30.06.2025	13	60.01	91.01	1 481 722,00
30.06.2025	14	60.01	91.01	1 397 505,00
30.06.2025	15	60.01	91.01	1 442 489,00
30.06.2025	16	60.01	91.01	1 572 433,00
30.06.2025	17	60.01	91.01	1 126 234,00

Также к краткосрочным обязательствам относится кредит банка Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк в размере 15 000 000,00рублей со сроком погашения 3 месяца со дня отчетной даты

4.5. Долгосрочные обязательства.

У Общества в состав долгосрочных обязательств включены отложенные налоговые обязательства.

4.6. Денежные средства

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих (счета 51), а также в кассе (счет 50), указываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Согласно учетной политике краткосрочные вложения (на срок менее трех месяцев) на депозитные счета Общество признает в качестве денежных эквивалентов.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2023 г., тыс. руб	На 31.12.2024 г., тыс. руб	На 31.12.2025 г., тыс. руб.
Расчетные счета в банках	15 585	568	1 296
Депозитные счета, краткосрочные депозиты	0	0	32 975
Денежные средства в кассе	0	0	0
ИТОГО	15 585	568	34 271

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.7 Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов Общества включаются расходы, которые Общество признает на основании положений Учетной политики. К данной категории расходов отнесены поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- платежи по договорам страхования имущества и деятельности, производимые в виде фиксированного платежа за несколько будущих отчетных периодов;
- расходы на приобретение лицензии на осуществление деятельности, права на которую не подлежат передаче в порядке правопреемства при осуществлении реорганизации хозяйствующих субъектов;
- другие расходы аналогичные, не относящиеся к текущему отчетному периоду.

4.8 Уставный капитал.

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

Величина уставного капитала на 31.12.2025,31.12.2024,31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2025 года изменений уставного капитала не было.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2025 в сравнении с 31.12.2024 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 55 448 тыс. руб. в результате того, что по итогам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом была получена прибыль 55 364 (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), и внесены корректировки, связанные с ошибками прошлых лет.

В результате чего величина чистых активов на 31.12.2025 год увеличилась на составляет 310 803 тыс. руб.

Мы подтверждаем ответственность за соблюдение способов ведения бухгалтерского учета, раскрытых в принятой учетной политике ООО «ТТ». В Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты положения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.10 Оценочные обязательства.

Для целей бухгалтерского учёта Общество создаёт резерв на оплату отпусков. На 31.12.2025 Обществом резерв на предстоящую оплату по отпускам не сформирован ввиду того, что сумма незначительна. Фонд оплаты труда за 2025 год составляет 24 476 707,19 руб, резерв на оплату отпусков составляет 1 220 832,47 рублей.

В налоговом учете по налогу на прибыль резерв на оплату отпусков не ведется.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование вида деятельности	Выручка 2025 г., тыс. руб.	Выручка 2024 г., тыс. руб.
Услуги грузового транспорта, Транспортно-экспедиционные услуги, Реализация ТМЦ	1 006 714	895 700
ИТОГО	1 006 714	895 700

5.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой (строка 2120)

Расшифровка показателя представлена в табличной части пояснений.

5.3 Совокупный финансовый результат.

Информация о чистой прибыли (убытке) и о совокупном финансовом результате, отражаемая по строкам 2400 и 2500 соответственно Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2024 г. составляет 72 399 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2025 г. составляет 55 343 тыс. руб.

6. Налогообложение.

6.1. Применение ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность, либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

За 2025г. Обществом получена прибыль.

В отчете о финансовых результатах (утвержден Приложением № 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н в ред. от 19.04.2019 № 61н) сумма текущего налога на прибыль за 2025 г составила 30 228 тыс. руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль»),

В ходе проведения проверки было выявлено, что неверно отражены данные по ОНО и ОНА на 31.12.2024. Исправления внесены 01.01.2025г.

Данные об исправления приведены ниже.

№	Дебет		Кредит Счет	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
	Счет	Аналитика					
1	08.04.2	Автомобиль LADA GRANTA (четырехтактный, с искровым зажиганием) ХТА219440P0222745	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	65 003,78	
2	08.04.2	Автомобиль LADA GRANTA (четырехтактный, с искровым зажиганием) ХТА219440P0222747	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	65 003,78	
3	08.04.2	Автомобиль LADA GRANTA (четырехтактный, с искровым зажиганием) ХТА219440P0222748	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	65 003,77	
4	08.04.2	Прицеп ГРА3 9134 VIN Х90913480P0008468	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	1 900 267,64	
5	08.04.2	Прицеп ГРА3 9134 VIN Х90913480P0008469	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	1 900 267,64	
6	08.04.2	Прицеп ГРА3 9134 VIN Х90913480P0008470	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	1 900 267,64	
7	08.04.2	Прицеп ГРА3 9134 VIN Х90913480P0008471	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	1 900 267,64	

№	Дебет		Кредит Счет	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
	Счет	Аналитика					
8	08.04.2		84.01	-	НУ	-	

		Прицеп ГРА3 9134 VIN X90913480P0008472			ПР	-	
					ВР	1 900 267,64	
9	08.04.2	Седельный тягач SCANIA S4X200 S450 бывший в эксплуатации 2021 г.в. YS2S4X20005614780	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	3 510 726,29	
10	08.04.2	Седельный тягач SCANIA S4X200 S450 бывший в эксплуатации 2021 г.в. YS2S4X20005618267	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	3 510 726,30	
11	08.04.2	Седельный тягач SCANIA S4X200 S450 бывший в эксплуатации 2021 г.в. YS2S4X20002180797	84.01	-	НУ	-	
					ПР	-	
					ВР	3 510 726,30	
12	68.04.2		09	5 057 132,11	НУ		
					ПР		
					ВР		
13	84.01		10.21.2	-	НУ		-
					ПР		-
					ВР		53 216,67
14	77	Материалы	68.04.2	13 304,17	НУ		
					ПР		
					ВР		

6. 2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Информация о движении денежных средств по всем налогам, начисленным и уплаченным Обществом в отчетном 2025 году, представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

Показатель	Задолженность на 01.01.25	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.25
НДС	13 978 257,32	70 625 174,52	64 053 493,05	20 549 938,79
Налог на доходы физ. лиц	186 167,00	3 416 186,00	3 416 179,00	186 174,00
Транспортный налог	730 149,00	2 906 632,00	2 974 344,00	662 437,00

6. 3. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками), и квалификации имущества е качестве движимого имущества. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и (или) хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества принимает необходимые меры для соответствия указанным изменениям российского налогового законодательства. Тем не менее, в связи с тем, что в настоящее время еще не успела сформироваться устойчивая практика их применения, достоверно оценить вероятность возникновения претензий со стороны российских налоговых органов в отношении соблюдения Обществом указанных изменений, а также вероятность благоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) на текущий момент не представляется возможным. В случае возникновения налоговых споров возможно влияние на финансовое положение и (или) результаты хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным

7. Раскрытие других существенных показателей

7.1. Информация о связанных сторонах

Состав Административного Управленческого персонала состоит из следующих должностей: генеральный директор, финансовый директор, операционный директор, руководитель проектов...

Вознаграждение Генерального директора с учетом страховых взносов составило 2 402,7 тыс.руб.

Вознаграждение Финансового директора с учетом страховых взносов составило 502,6 тыс. руб.

Административно-управленческий персонал осуществляет свое взаимодействие с Обществом только в рамках заключенных трудовых договоров. Никакой другой финансово-хозяйственной деятельностью за пределами своих должностных обязанностей в Обществе вышеуказанные лица не осуществляют.

7.2. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

За период, с даты окончания отчетного периода, и до даты формирования годовой бухгалтерской отчетности, основываясь на наших знаниях и понимании данных вопросов, мы подтверждаем следующие заявления:

- У нас не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- У нас не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- Мы не произвели и не планируем продажу активов;

- У нас не появились новые долговые обязательства, мы не заключали соглашения о слиянии или ликвидации и не планировали подобные сделки.

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

7.3 Непрерывность деятельности.

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в организации отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (ред. от 05.04.2019).

Планов по ликвидации компании у единоличного учредителя Общества нет.

7.4 Информация о способности компании продолжать непрерывно хозяйственную деятельность.

За период, с даты окончания отчетного периода, и до даты формирования годовой бухгалтерской отчетности, основываясь на анализе финансового состояния нашей организации и действующих нормативных ограничений, мы подтверждаем следующие заявления, которые распространяются на период - 12 месяцев после отчетной даты:

- не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, по итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 не было установлено активов, попадающих под эту категорию;
- не ожидаем существенного увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности по сравнению с предыдущими годами хозяйственной деятельности;
- заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта и основных поставщиков;
- не ожидаем возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности.

Полагаем, что принцип «непрерывности деятельности», который мы использовали в бухгалтерском учете при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025год применялся нашей организацией правомерно.

Мы рассчитываем, что в середине ноября- конца декабря, в связи с пред новогодними праздниками, мы планируем получить максимальные продажи за год. При любом развитии ситуации мы не планируем прекращать деятельность.

Таким образом, хотя на дату выпуска настоящей годовой бухгалтерской отчетности ситуация с ограничительными мерами все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность организации отсутствует.

Мы считаем, что наша организация способна продолжать свою хозяйственную деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (услуги, товары), деловую активность наших партнеров, долгосрочные связи с нашими заказчиками и

поставщиками. Мы постоянно проводим мониторинг своего финансового положения, текущих планов и предпринимаем максимальные усилия к снижению отрицательных последствий карантинных мер, связанных с пандемией коронавирусной инфекции, а также ограничений связанных с экономическими санкциями в связи с СВО.

7.5 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), риску ликвидности.

В текущем периоде финансовый риск оценивается как низкий, поскольку Общество обладает высоколиквидными активами - денежными средствами, надежными финансовыми вложениями, товарами (оборудование) для продажи.

Страновые риски

Изменения геополитической обстановки, связанные с началом проведения специальной операции в Украине с февраля 2022 года, способные повлиять на деятельность Общества, постоянно анализируются руководством Общества в отношении их воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Отметим, что несмотря на проведение специальной операции в Украине и санкциями, введенными в отношении РФ, данные события не оказали существенное влияние на деятельность Общества, осуществляемую в 2023 - 2025 гг.

В связи с обострением внешнеполитической ситуации, ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, но у иностранных компаний всех стран сохраняется возможность посылать деньги в Россию и перемещать их внутри страны в любой валюте. Согласно Указа Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами" введено ограничение на переводы не более 10 млн. руб. за календарный месяц. В связи с вышеизложенным, риск влияния геополитической ситуации на деятельность Общества незначительный, т.к. Общество может осуществлять взаимоотношения с иностранными компаниями.

Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026года.

Руководитель Общества

Четвертня Е.П.