

## Пояснения к Отчетности ООО «АМД Транспорт» за 2025 год

### 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «АМД ТРАНСПОРТ»

Сокращенное наименование: ООО «АМД ТРАНСПОРТ»

Адрес местонахождения: 198096, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, дом 16, корпус 2, литер Б.

Почтовый адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, дом 16, корпус 2, литер Б.

Адрес страницы в сети интернет: www.amdtransport.ru

Дата государственной регистрации: 03 апреля 2006г. года, основной государственный регистрационный № 1067847751322

ИНН/КПП 7804334408/780501001

Филиалов и представительств организация не имеет.

Основной вид деятельности: 49.41 является деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество имеет лицензии на отдельные виды деятельности:

- Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд – лицензия №АН-78-001274 от 23.08.2019;

- Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте – лицензия №ПРД7808523 от 05.07.2021.

Общество включено в Реестр таможенных представителей: регистрационный номер 1374.

Среднесписочная численность Общества в 2025 году составила 171 человек

Участниками ООО «АМД ТРАНСПОРТ» являются физические лица-бенефициарные владельцы:

Зайцев Д.М. – 40% уставного капитала;

Тимофеев А.В.– 20% уставного капитала;

Касаев М.Р. – 20% уставного капитала;

Гурвич М.С. – 20% уставного капитала;

Единоличным органом управления ООО «АМД ТРАНСПОРТ» является генеральный директор Общества - Гурвич Михаил Семенович.

### 2.1. Основные элементы учетной политики предприятия

#### 2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
  - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Бухгалтерская отчетность** Общества формируется в сроки и по правилам бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также иных нормативных документов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и на основании утвержденной учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «АМД ТРАНСПОРТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1.2. В бухгалтерском учете применяются унифицированные формы первичных и сводных документов. Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утвержденные ФНС России форматы документов.

Первичные учетные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в ее сертификате.

2.1.3. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных

средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации или взяты в аренду, амортизация начисляется линейным способом. Основание п. 35 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020.

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств: Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена этим способом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.1.5. Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания сомнительной дебиторскую задолженность, которая не погашена в срок и с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в срок, установленный договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительства и иным способом и продолжительностью периода с момента наступления обязательств по оплате более 90 дней отражается в отчетности 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 и составляет 50% от суммы долга.

2.1.6. Депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 3 "Депозитные счета".

Информация о депозитах в бухгалтерском балансе отражается:

- по строке 1170 «Финансовые вложения» - стоимость долгосрочных финансовых вложений, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99);
- по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" - показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Размер резерва определяется на последнее число отчетного (налогового) периода по итогам инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительным долгом признается любая задолженность, которая одновременно (п. 1 ст. 266 НК РФ): возникла в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в валюте Учет курсовых разниц.

В соответствии с изменениями в ст. 271 НК РФ положительная курсовая разница, возникшая в 2022 – 2025 годах по требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте, включается в состав внереализационных доходов для целей налогообложения прибыли на дату прекращения (исполнения) этих требований (обязательств).

Требования (обязательства) могут быть прекращены сразу в полной сумме, а могут погашаться частями.

При частичном погашении в 2022 -2025 годах требований (обязательств) положительную курсовую разницу включаем в доходы на дату каждого частичного погашения требования (обязательства).

С учетом этих норм в отношении курсовых разниц, которые возникли в 2025 году по валютным требованиям (обязательствам), для целей налога на прибыль производятся следующие действия:

- на последнее число текущего месяца определяется курсовая разница (положительная или отрицательная);
- отрицательная курсовая разница, исчисленная на последнее число текущего месяца, учитывается в составе внереализационных расходов;
- положительная курсовая разница, исчисленная на последнее число текущего месяца, не учитывается в составе внереализационных доходов. Исчисленные суммы положительной курсовой разницы суммируются до момента прекращения (исполнения) требований (обязательств).

При прекращении требования (обязательства) в валюте накопленная положительная курсовая разница учитывается в составе внереализационных доходов на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств), выраженных в иностранной валюте.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С.

### **Раскрытие существенных показателей.**

#### **3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

<b>Валюта</b>	<b>31 декабря 2025 года</b>
Китайский юань	11,1592

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2025 г. остатков по валютным счетам нет.

Величина задолженности поставщику в валюте подробно раскрыта в п. 3.16 «Кредиторская задолженность».

#### **3.2. Нематериальные активы.**

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Одновременно в п. 8, пп. е ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» указано, Стандарт не распространяется на: средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации.

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете компании, как нематериальные активы, числились затраты по разработке мобильного приложения 1С, созданные собственными силами.

В 2025 стоимость разработки увеличена на 180 тыс. руб.

Информация представлена в таблице **1.1 Пояснений**.

#### **3.4. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Поступившие основные средства, приобретенные за плату принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, в том числе таможенных сборов и пошлин.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Срок амортизации устанавливается исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Информация о стоимости основных средств в разрезе видов основных средств представлена в таблице, руб.:

Группа учета ОС	Срок полезного использования	На 31.12.2025		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	24 мес	2 781 189,31	2 094 856,91	686 332,4
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 мес	152 297 068,36	34 429 024,11	117 868 044,25
Транспортные средства	48 мес.	684 710 585,28	277 944 219,77	406 766 365,51
Сооружения	84 мес	55 636 250,37	24 041 073,89	31 595 176,48
Здания	120 мес	42 437 174,40	19 418 385,88	23 018 788,52
Земельные участки		52 993 857,62		52 993 857,62
Другие виды основных средств (ППА):	120 мес..	6 316 002,73	3 667 956,72	2 648 046,01
<b>ИТОГО</b>		<b>997 172 128,07</b>	<b>361 585 517,28</b>	<b>635 576 610,79</b>

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предметом аренды Общество признает права пользования активами по договорам лизинга.

Право пользования активами признается по первоначальной стоимости. Обязательства по договорам лизинга оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих лизинговых платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Срок рассчитывался исходя из сроков и условий, установленных договорами лизинга.

Ставка дисконтирования, использованная при оценке обязательства по договорам лизинга, представляет собой наилучшую оценку ставки привлечения соответствующих заемных средств с учетом существующих условий на финансовом рынке. Ставка дисконтирования в 2023 году установлена в размере 8-8,2 %, исходя из усредненного значения размера процента по действующим кредитным договорам Общества, а также ключевой ставки ЦБ РФ 2024 года на дату передачи объектов в аренду.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС и ППА на соответствие рыночной информации. Признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств и изменении стоимости представлена в таблице 4.1, 4.2, 4.3 **Пояснений.**

### 3.6. Финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на конец 2025 года, в соответствии с учетной политикой Общества, отражены вклады в уставные капиталы следующих организаций:

- ООО "АМД Персонал" – 100%, балансовая стоимость 10 тыс. руб.;
- ООО «ФУДЛ» - 70%, балансовая стоимость 70 тыс. руб.

Информация представлена в таблице **5.1 Пояснений.**

### 3.7. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Методы признания отдельных активов и обязательств в целях бухгалтерского учета отличаются от методов налогового учета, в связи с чем в учете образуются временные разницы согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» — отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 09 "Отложенные налоговые активы".

Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые активы, отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 09 «Отложенные налоговые активы»(п. п. 14, 17 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов).

В 2025 г. начислены (уменьшены) суммы отложенных налоговых активов (ОНА):

(руб.)

Виды активов и обязательств	На 01.01.2025	Признано	Погашено	на 31.12.2025
Нематериальные активы		3 977,26		3 977,2
Основные средства	272,52	0,09	272,51	0,10

Оценочные обязательства и резервы	301 095,83	1 475 001,82		1 776 097,65
Расходы будущих периодов	1 415 859,28	901 217,21	336 898,19	1 980 178,3
Резервы сомнительных долгов	474 910,54			474 910,54
Убыток текущего периода		33 067 336,46	33 067 336,46	
Арендные обязательства	39 591 489,19	204 495,99	37 699 383,33	2 096 601,85
<b>Итого</b>	<b>41 783 627,36</b>	<b>35 652 028,83</b>	<b>71 103 890,49</b>	<b>6 331 765,7</b>

В 2025 г. начислены (уменьшены) суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО):

(руб.)

Виды активов и обязательств	На 01.01.2025	Признано	Погашено	На 31.12.2025
Доходы будущих периодов	8 906,24		2 324,78	11 231,02
Нематериальные активы	3 458,82		332,52	3 791,34
Основные средства	122 531 580,04	38 366 812,19	3 867 278,52	88 032 046,37
Оценочные обязательства и резервы	3 982 500,00		1 321 243,08	
Проценты по обязательствам	7 082 797,79		4 240 750,20	
<b>Итого</b>	<b>133 609 242,89</b>	<b>37 301 810,46</b>	<b>44 905 531,99</b>	<b>93 448 069,15</b>

### 3.8. Запасы.

По статье запасы (стр. 1210) баланса на 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей, незавершенное производство.

(руб.)

Запасы	Сальдо на 01.01.2025		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет		Дебет	
Материалы	29 099 867,53		25 350 114,30	
<b>Итого</b>	<b>29 099 867,53</b>		<b>25 350 114,30</b>	

Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Запасы организации (оценка после признания) оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих цен: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов.

При этом, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на эти запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать или продавала готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае, если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Признаками обесценения запасов могли бы быть, в частности, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В результате проведенной проверки не установлено признаков обесценения запасов. По результатам резервы под обесценение запасов не были созданы, запасы представлены по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенного производства (НЗП) на 31.12.2025 г. у Общества нет. Учетной политикой Общества предусматривается, что при наличии НЗП на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации, которая проводится ежемесячно на последнее число месяца.

Информация представлена в таблице **6.1 Пояснений**.

### 3.9. Дебиторская задолженность.

По данной статье на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность стр. 1230 на сумму 143 779 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 3 825 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в балансе.

Дебиторская задолженность в валюте отсутствует.

В 2025 г. проведена инвентаризация расчетов с покупателями и по ее итогам скорректирован созданный ранее размер резерва по сомнительным долгам.

Информация представлена в таблице **7.1 и 7.2 Пояснений**.

### 3.10. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом по задолженности покупателей за товары (выполненные работы, оказанные услуги), не погашенной в установленный договором срок и продолжительностью периода с момента наступления обязательств более 90 дней в размере 50% от суммы такой задолженности.

По итогам инвентаризации за 2025 г просроченная сомнительная задолженность на 31.12.2025 составила 5 080 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе сумму резерва сомнительных долгов по отдельной строке не показывается, дебиторская задолженность, отражаемая по строке 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшена на сумму созданного резерва.

### 3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств (стр. 1250) баланса на конец 2025 года составляет 195 тыс. руб., в том числе

- остаток денежных средств на расчетных счетах:
- в Северо-Западном банке Сбербанка РФ – 103 тыс.руб.,
- в филиале Центральный ПАО Банк ВТБ – 56 тыс. руб.

Денежных эквивалентов на балансе компании на 31.12.2025 г. нет.

### 3.13. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет – 12 500 тыс. руб., отражен по стр. 1310 баланса.

### 3.14. Займы и кредиты.

По статье 1510 «Заемные средства» и в графе «по состоянию на 31.12.2025г.» в составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по договорам со сроком погашения менее 1 года в общей сумме 185 563 тыс. руб. (руб.)

Статья 1510 «Заемные средства»	Сальдо на 01.01.2025	Получено заемных средств за 2025 г	Возвращено заемных средств за 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
<b>Краткосрочные кредиты, всего</b>	10 026 770,00	32 755 252,04	42 782 022,04	
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (услуги)</b>	10 026 770,00	32 755 255,04	42 782 022,04	
➤ Договор №7М-JRF-NU1 от 30.09.2024 (ВКЛ)	10 026 770,00	32 755 255,04	42 782 022,04	
<b>Краткосрочные займы, всего</b>	77 900 000,00	344 470 000,00	236 807 177,85	185 562 822,15
<b>АМД ТРЕЙД ООО</b>	77 900 000,00	344 470 000,00	236 807 177,85	185 562 822,15
➤ Договор займа №30/04 от 30.04.2025		65 250 000,00		65 250 000,00
➤ Договор займа №15/08 от 15.08.2025		249 520 000,00	148 487 177,85	101 032 822,15
➤ Договор займа №18/12 от 18.12.2024	19 200 000,00	30 000 000,00	29 700 000,00	18 900 000,00
➤ Договор займа №27/09 от 27.09.2024	30 000 000,00		29 750 000,00	250 000,00
➤ Договор займа №28/06 от 28.06.2024	28 700 000,00		28 570 000,00	130 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>87 926 770,00</b>	<b>411 641 473,21</b>	<b>314 024 825,33</b>	<b>185 562 822,15</b>

Так же в строке 1510 отражен кредит банка со сроком погашения менее 12 месяцев с отчетной даты.

<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (услуги)</b>	140 000 000,00		105 476 032,01	34 523 967,99
➤ Договор №7М-1-8Т1SZ492 от 16.08.2023 (контейнеры)	140 000 000,00		105 476 032,01	34 523 967,99

По статье 1410 «Заемные средства» в графе «по состоянию на 31.12.2023 г.» в составе долгосрочных обязательств отражены кредиты банков со сроком погашения более 1 года в общей сумме 36 620 тыс. руб.

Статья 1410 «Заемные средства»					
<b>Долгосрочные кредиты, всего</b>					
	<b>ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)</b>	53 045 760,71		16 425 361,50	36 620 399,21
➤	➤ Договор №КЗ/78-01/21-00062 от 13.05.2021 (ТС) от 29.11.2024	53 045 760,71		16 425 361,50	36 620 399,21
<b>ИТОГО</b>					

Сумма начисленных процентов по договорам займов и кредитов за 2025 г. составила 28 000 тыс. руб.

Задолженность по процентам по договорам займа на 31.12.2025 г. составляет 213 тыс. руб. и отражена в составе Кредиторской з-ти по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Информация представлена в таблице 5.3 **Пояснений**.

### 3.15. Прочие обязательства.

Прочие обязательства составляют 648тыс. руб. – сальдо на 31.12.2024 г. обязательств по признанным правам пользования активами по договорам аренды земли, офиса и договорам лизинга, (сумма отражена по стр. 1450 баланса)

### 3.16 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составляет 80 806 тыс. руб. (отражена по стр. 1520 баланса) с расшифровкой.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Информация о долгосрочной и краткосрочной задолженности Общества представлена в таблице 5.3 и 5.4 **Пояснений**.

## 4. Финансово-хозяйственная деятельность компании

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оказания транспортно-экспедиторских услуг. Выручка за 2025 год от реализации услуг по основной деятельности составила 846 678тыс руб.

### Расходы Общества в 2025 году по статьям составили:

Затраты основного производства учитываются по прямым расходам на оказание услуг составили:

Статья 2120 «Себестоимость продаж»:	Сумма
Амортизация ОС	71 193 001,89
Амортизация ППА (аренда, лизинг)	33 598 032,5
Аренда - нежилые помещения, оборудование	1 978 750,00
Госпошлины за регистрационные действия (ТС и т.п.)	15 800,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 063 511,63
Оплата труда	153 487 807,35
Страховые взносы	31 846 871,7
Командировочные расходы	2 413 133,33
Налог земельный	739 029,00
Налог транспортный	1 861 609,00
Обслуживание ТС - мойка, эвакуация, ТО, шиномонтаж	5 998 490,31
Приобретение программ, лицензий на программы	140 629,31
Прямые общепроизводственные расходы (20 счет)	81 862 381,52
Прочие расходы	102 876,00
Ремонт ТС	35 054 063,91
ТМЦ на рем листы и на ТС	41 059 279,5
Списание ТМЦ - топливо	234 832 165,54
Страхование (ответственности и т.д.)	331 218,50
ТЭО организация ж/д перевозки	22 060 416,62
Услуги - медосмотры, медкомиссии	1 129 220,00
Услуги информационные, консультационные, подбор персонала	1 009 979,87
<b>Итого</b>	<b>716 505 291,09</b>

Управленческие расходы (общехозяйственные) в соответствии с учетной политикой организации (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов) списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы строка 2220 ф.2	Обороты за период
Амортизация ОС, НМА	4 833 674,09
Аренда земля*	25 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ*	429 455,83
Оплата труда	71 871 363,14
Страховые взносы	11 450 244,55

водоотведение	689 918,56
электроэнергия	1 954 770,61
Приобретение программ, лицензий на программы	550 269,87
Прочие общехозяйственные расходы	10 847 401,19
Ремонт ТС*	39 820,00
Списание ТМЦ - топливо*	1 933 019,00
Страхование - КАСКО, ДАГО, ОСАГО, ДМС	715 837,16
охрана труда, спецоценка	923 220,00
Услуги информационные, консультационные, подбор персонала	3 355 970,38
Услуги связи (телефон, почта, интернет)	2 533 556,95
<b>Итого</b>	<b>112 153 522,04</b>

## 5. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АМД ТРАНСПОРТ» использует метод начисления.

ООО «АМД ТРАНСПОРТ» рассчитывает и отражает в учете и в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В связи с различием налогового и бухгалтерского учета резерва на дорогостоящий ремонт, убытка от реализации амортизируемого имущества, разниц в порядке начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете возникли временные разницы.

Чистая прибыль за 2025г. год составила 400 тыс. руб. и отражена по строке (2400) Формы №2 «Отчет о финансовых результатах».

## 6. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

Организацией в 2025 году сформирован оценочный резерв под оплату отпусков сотрудников в размере – 15 617 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 2 809 тыс. руб. Резерв сформирован методом определения величины оценочного обязательства по каждому сотруднику в отдельности исходя из количества неиспользованных им дней за период с начала работы на дату расчета (на конец года) и его среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва в том числе на сумму резерва начислены страховые взносы

ТМЦ потребительских свойств не утратили, оценка остатка запасов по цене возможного использования производилась и установлено что фактическая цена не ниже цены возможной реализации. Резерв под обесценивание материалов Обществом не создавался.

## 8. Движение денежных средств.

На 31.12.2025 г. денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций, они связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС.

Информация о денежных потоках от текущих операций показывает уровень обеспеченности организации денежными средствами, достаточными для погашения кредитов, поддержания деятельности организации на уровне существующих объемов производства, выплаты дивидендов и новых инвестиций без привлечения внешних источников финансирования.

Критерии отнесения депозитов в состав денежных эквивалентов или в финансовые вложения установлены в разделе 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах, остатки на счетах открытых аккредитивов.

Сальдо денежных средств и эквивалентов отражено по стр. 1250 Баланса – 195 тыс. руб.

## 9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. отражена нераспределенная прибыль в суммах 294 369 тыс. руб. и 345 469 тыс. руб. соответственно.

За 2025 год чистая прибыль составила 400 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались, на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль Общества составляет 345 869 тыс. руб.

## 12. Риски

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

В текущем времени можно отметить наметившиеся негативные тенденции по снижению спроса на продукцию Общества, а также дефицит работников на рынке труда, и как следствие, необходимости повышения заработных плат, в особенности в части рабочего персонала.

Политическую и экономическую ситуацию сложно прогнозировать, однако, руководство контролирует ситуацию и активно предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий. Управленческий персонал Общества уверен, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

ООО «АМД ТРАНСПОРТ» заключены кредитные договора с ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК сроком 2026 г. По одному из кредитных договоров (порядка 30% используемых кредитных ресурсов), ставка по кредиту напрямую зависит от ключевой ставки ЦБ РФ. Средняя ключевая ставка на 2026 год, согласно оценкам ЦБ, прогнозируется в диапазоне 15-16%. Это предполагает, что в течение этого года действительно ставка будет снижаться, что позволит снизить расходы Общества по выплате процентов по кредиту.

По оценкам руководства компании, в 2026 году у ООО «АМД ТРАНСПОРТ» не будет потребности в увеличении объема оборотных средств.

Руководство Общества проводит анализ финансового состояния должников, и в настоящее время полагает, что отсутствуют какие-либо обстоятельства, которые бы указывали, что контрагенты не выполняют обязательств в полном объеме или в установленный срок.

В качестве меры реагирования Обществом создается резерв сомнительных долгов.

Общество минимально подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по процентным активам и обязательствам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет руководство Общества. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Руководство контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия. Общество оценивает кредиторскую задолженность со сроком погашения до 31.12.2026 г. в сумме 60 000 тыс. руб. Имеющиеся денежные средства и ожидаемые поступления от покупателей по прогнозным показателям позволяют оплатить всю имеющуюся задолженность.

Воздействию влияния валютного риска оценивается руководством Общества как минимальное, в связи с отсутствием кредиторской задолженности выраженной в валюте и регулярному мониторингу дебиторской задолженности, в том числе выраженной в иностранной задолженности. В связи с изложенным, считаем валютные риски несущественными.

## 13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

## 14. Аффилированные лица и связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» отмечаем, что в 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

Связанные стороны / основание	Краткое описание операций, которые осуществлялись со связанными сторонами в течение отчетного периода
Гурвич Михаил Семенович – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, участник (20%)	Начисление и выплата заработной платы.

<b>Связанные стороны / основание</b>	<b>Краткое описание операций, которые осуществлялись со связанными сторонами в течение отчетного периода</b>
Касаев Максим Рахматуллович, участник (20%)	В 2022 году Касаеву М.Р. был выдан долгосрочный заем в размере 4 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность перед Обществом составляет 249 тыс. руб.
Тимофеев Андрей Вадимович, участник (20%)	Начисление и выплата заработной платы.
Зайцев Дмитрий Михайлович, участник (40%) – бенефициарный владелец	Начисление и выплата заработной платы.
ООО «АМД Трейд» (участник – Касаев М.Р. (100%))	В 2025 г. Общество реализовало ООО «АМД Трейд» услуг аренды имущества на сумму 54 126 тыс. руб., ТМЦ на сумму 534 тыс. руб., услуг ТЭО на сумму 455 886 тыс. руб. В 2025 г. Обществом были получены краткосрочные займы на сумму 314 770 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества по займам составляет 185 563 тыс. руб. В 2025 году Общество приобрело ТМЦ на общую сумму 534 тыс. руб.
ООО "АМД Персонал» (100% доля участия Общества в уставном капитале)	В 2025 г. Общество реализовало ООО "АМД Персонал» услуги аренды нежилого помещения на сумму 7 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность ООО "АМД Персонал» перед Обществом составляет 200 тыс. руб. по договорам займа.
ООО «ФУДЛ» (70% доля участия Общества в уставном капитале)	Обществом в 2025 году операции с ООО «ФУДЛ» не проводились. По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность ООО «ФУДЛ» перед Обществом составляет 2 611 тыс. руб. по предоставленным займам.
ООО «АМД Строй» (100% Зайцев Д.М.)	Обществом в 2025 году реализованы услуги аренды помещения на 6 тыс. руб. и предоставлен заем 35 тыс. руб. Общая задолженность перед Обществом составляет 87 тыс. руб.

Учредителям ООО «АМД ТРАНСПОРТ» в 2025 году начислений и выплат дивидендов не было.

Управленческий персонал Общества включает генерального директора, советника генерального директора и директоров по направлениям.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества составило:

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 г.</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	
Заработная плата, возмещение командировочных и премии	14 822 тыс. руб.
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 489 тыс. руб.
Добровольное медицинское страхование	-

Вознаграждения и выплаты, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «АМД Транспорт» \_\_\_\_\_ Гурвич М.С.