ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью
«Транзитлогистик РУС»
ИНН 6670439041 КПП 668601001

за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТранзитЛогистик РУС"
Сокращенное наименование: ООО «ТЛ РУС»

Адрес: 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Основинская. д.10, офис 828
Дата государственной регистрации: 07.07.2016г.
Регистрационный номер: 1169658078303
Уставный капитал Общества составляет 500 000,00 рублей.
Количество участников:

- 1 физическое лицо – Ефремов Алексей Владимирович (ИНН663103176630, доля в УК 100%)

Исполнительный орган: Генеральный директор - Ефремов Алексей Владимирович.
Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный год составила 6 человек.
Основной вид деятельности по ОКВЭД - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета принимаемые в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском отчете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность. Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке (ПБУ 7/98 п.4).

ООО "ТЛ РУС" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО "ТЛ РУС" не осуществляло в 2024-2025 году совместную деятельность с другими организациями.

Организация в портфеле договоров 2024-2025 года не имела договора доверительного управления имуществом.

ООО "ТЛ РУС" после отчетной даты 2024-2025 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024-2025 году не было.

ООО "ТЛ РУС" не работает с иностранной валютой.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

Государственная помощь ООО "ТЛ РУС" в 2024-2025 году не оказывалась.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 подлежит раскрытию следующая информация:

- Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода – информация раскрыта в Приложении 1;
- Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) - данная информация раскрыта в Приложении 1;
- Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств – в 2025 году не амортизировалось транспортное средство Porsche Cayenne в связи с тем, что остаточная стоимость достигла ликвидационной. Остальные основные средства амортизировались;
- Результат от выбытия основных средств за отчетный период – выбытия основных средств в 2025 году не было;
- Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода – переоценка основных средств не производилась;
- Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде - переоценка основных средств не производилась;
- Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - признаков обесценения в 2025 году выявлено не было;
- Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки - переоценка основных средств не производилась;
- Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации,

на отчетную дату – Общество использует при ведении основной деятельности все имеющиеся основные средства;

- Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату – Общество не предоставляло основные средства во временное пользование;
- Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату – основные средства Общества на 31.12.2025 года не находятся в залоге;
- Способы оценки основных средств (по группам) - все ОС учитываются по первоначальной стоимости;
- Элементы амортизации основных средств и их изменения:

- срок полезного использования - определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1,

- порядок определения ликвидационной стоимости – определяется расчетным путем уполномоченным сотрудником на основании профессионального опыта и суждения,

- методы амортизации – по всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

В 2025 г. в связи со снижением цен на металлолом была пересмотрена ликвидационная стоимость вагонов (Приложение 2), по остальным основным средствам изменений элементов амортизации не было.

- По незавершенным капитальным вложениям информация раскрыта в Приложении 3.
- Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – данные факты отсутствуют.

Все основные средства являются амортизируемыми

2.5. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы»

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на нужды компании и ином выбытии они оценивались по средней стоимости.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов не создан в связи с отсутствием признаков обесценения запасов на отчетную дату.

Наличие и движение запасов отражено в Приложениях 4 и 5.

2.6. Товары для перепродажи

Товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости. Оценка товаров для перепродажи при выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи не сформирован в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, не входящие в стоимость приобретаемых товаров и оплачиваемые сверх их стоимости, относить на счет 44 «Расходы на продажу».

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды

расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих запасов.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резерв сомнительных долгов сформирован в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по данным годовой инвентаризации.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей отражается в отчетности за минусом НДС.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от продажи прочих работ и услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы
- прочие

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданного услуг включает расходы, связанные с их приобретением у поставщика, с учетом всех представленных скидок, изменяющих стоимость товара, предусмотренных договорами.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере (за исключением транспортных расходов, накапливаемых на счёте учёта расходов на продажу). Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты),
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой в отчетом периоде истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, если раннее не создавался под них резерв.
- курсовые разницы
- прочие

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Займы и кредиты полученные

Сумма полученных займов в течение 2025 года составила 0,00 тыс.руб.

Сумма полученных кредитов в течение 2025 года составила 95 261,04 тыс.руб.

За отчетный период общая сумма начисленных процентов по кредитным договорам составила 14 271,99 тыс. руб.

Просроченных платежей по кредитам не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет не погашенный кредит на сумму 80 261,04 тыс.руб. Срок возврата кредита 23.06.2027г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет не оплаченные проценты по кредиту в сумме 460,81 тыс.руб., которые будут оплачены согласно договору 20.01.2026г.

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе информация о просроченной задолженности, отражены в приложениях 6, 7, 8, 9.

3.3 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции, товарам, выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки продукции или товаров, или дату оказания работ (услуг).

Сумма НДС в 2025 году по проданным товарам, работам и услугам, авансам полученным, исчисленная к уплате, составила 235 180,83 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям и потребленным услугам, а также авансам выданным, подлежащая вычету в 2025 году, составил 409 906,62 тыс. руб.

В связи с не полным подтверждением реализаций со ставкой НДС 0% за 4 квартал 2025 года на 31.12.2025 года не взята к вычету сумма – 147,91 тыс.руб.

Налог на прибыль

В соответствии с действующим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расчеты по налогу на прибыль за 2025г.

тыс.руб.

№ п.п.	Наименование	База расчёта, тыс. руб.	Ставка	Налог на прибыль, тыс. руб.
1	Условный расход (доход)	63 740	25%	-15 935
2	Постоянные налоговый расход	2 384	25%	-596
3	Отложенный налог по временным разницам, формирующим налогооблагаемую базу 2025 года	66 124	25%	16 531
4	Текущий налог (стр. 4 = стр.1 + стр.2 - стр.3)	0	25%	0

3.4. Информация о связанных сторонах

3.3.1. В настоящих пояснениях информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

ОГРН/ИНН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Период отчетного периода в течение которого лицо являлось связанной стороной с Обществом	статус	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
663103176630	Ефремов Алексей Владимирович	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 75, кв. 139	с 07.07.2016 по 31.12.2025	Единственный участник (100%), конечный бенефициар	Решение №1 от 01.07.2016г.

6670420957	ООО «ТранзитЛогистик»	620049, Свердловская обл, Екатеринбург г, Софьи Ковалевской ул, дом № 3, офис 209	с 01.10.2018 по 31.12.2025	Компания группы	
6686092892	ООО «ЕСК»	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 7	с 01.10.2017 по 31.12.2025	Компания группы	
6658462164	ООО "ГПК ТАНДЕМ"	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 913	с 01.08.2017 по 31.12.2025	Компания группы	
140840015585	ТОО "ELC"	140000, Республика Казахстан, г. Павлодар, ул. площадь Победы, 25	с 01.03.2020 по 31.12.2025	Компания группы	

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило следующие операции со связанными сторонами, за период, в течение которого они таковыми являлись по отношению к Обществу:

3.3.2. **ООО «ТранзитЛогистик»**

- Общество оказало ООО «ТранзитЛогистик» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №65-ТЛР от 01.01.2019 на сумму 10 462 тыс.руб. с НДС 0% и 92,5тыс.руб. без НДС. Сальдо по договору №65-ТЛР от 01.01.2019 на 31.12.2024г. составляет 461 тыс. руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- ООО «ТранзитЛогистик» приобрело у Общества право требования по Договор №25/07/2025 от 25.07.25 на сумму 36 570 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2025г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- Общество по договору №36-У-ТЛ от 31.10.2017 оплачивало нв ООО «ТранзитЛогистик» за услуги по оплате железнодорожных тарифов. Услуги оказаны не были, сальдо по договору на 31.12.2025г. составляет 2 500 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.3. **ТОО "ELC"**

- ТОО «ELC» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов по территории Республики Казахстан в соответствии с договором №32-ТЭК-ELC от 02.03.2020г. на сумму 67 662 тыс. без НДС. Сальдо на 31.12.2025г. составляет 5 271 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- ТОО «ELC» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов по территории Республики Казахстан в соответствии с договором №6 от 25.01.2025г. на сумму 5 119 тыс.тенге без НДС. Сальдо на 31.12.2025г. составляет 1 384 тыс.тенге в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- Общество оказала ТОО «ELC» услуги по предоставлению подвижного состава по договору №448/25-ТЛР от 01.12.2025 на сумму 200 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2025г. составляет 200 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- Общество выставило на ТОО «ELC» расходы по ремонту вагонов по письму №09\10-01 от 10.09.2025г на сумму 241 тыс.руб. и по письму №10/27 от 31.12.2025г. на сумму 37 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2025г. составляет 37 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС».

Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

- ТОО «ELC» выставил Обществу расходы по ремонту вагонов по письму №11/05-01 от 05.11.2025г. на сумму 52 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2025г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.4. **ООО «ЕСК»**

- Общество оказало ООО «ЕСК» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №23/17-ТЛР от 01.08.2017г. на сумму 4 010 тыс.руб. с НДС0%. Сальдо на 31.12.2025г. составляет 1 185 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.5. **ООО «ГПК ТАНДЕМ»**

- В 2025 году Общество ни оказывало, ни получало услуг от ООО «ГПК ТАНДЕМ». Сальдо на 31.12.2025г. отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Выплаты управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2025 год составили 5 347 тыс.руб.

Иных выплат (в том числе долгосрочных) основному управленческому персоналу не предусмотрено.

3.6. Сведения об операциях в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте Общество не осуществляло.

Курсовые разницы признаны в прочих доходах свернуто в сумме 36 тыс.руб. (положительные курсовые разницы – 288 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы - 252 тыс.руб.).

Курс доллара США на 31.12.25 – 78,2267 рублей за 1 доллар США.

Курс тенге на 31.12.25 – 15,4978 рублей за 100 тенге.

3.7. Доходы

Все доходы Общества за 2025 год классифицируются на доходы, связанные с реализацией услуг по предоставлению подвижного состава и товаров, в сумме 1 715 317 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета и финансовых результатах»), проценты по депозитам и займам 22 030 тыс. руб. (строка 2320 «Отчета и финансовых результатах») и прочие доходы 57 841 тыс.руб. (строка 2340 «Отчета и финансовых результатах») .

Прочие доходы

тыс. руб.

Вид прочего дохода	2025	2024
Курсовые разницы	36	89
Штрафы пени неустойки	48 559	148 946
Оприходование деталей	120	601
Изменение стоимости предметов аренды	6 376	6 698
Реализация прочего имущества	383	8 632
Страховое возмещение	2 232	2 375

Продажа иностранной валюты	0	525
Прочие доходы	135	0
итого по строке 2340	**57 841**	**167 866**

Выручка общества, оплаченная в 2025 году не денежными средствами (взаимозачетами) составила 260 тыс.руб.

3.8. Расходы

Все основные расходы Общества, сформировавшие показатель строки 2120 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 1 539 403 тыс.руб., классифицируются на:
- расходы по предоставлению вагонов по маршруту – 1 391 586 тыс.руб.,
- расходы по арендованному парку вагонов – 5 367 тыс.руб.,
- расходы по собственному парку вагонов – 46 510 тыс.руб.,
- амортизация – 95 940 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы

тыс.руб.

Вид расходов	2025	2024
Амортизация	790	627
Аренда помещений	507	349
Плата за пользование программой	2 703	3 506
Командировочные расходы	6 225	4 052
Услуги за подготовку документации для участия в тендерах	1 207	427
Перерегистрация вагонов	494	674
Транспортные расходы	759	5 619
Предпродажная подготовка	0	2 796
Услуги страхования	397	716
Услуги банка	1 177	2 397
Расходы на оплату труда	19 948	22 231
Страховые взносы	5 533	5 687
Услуги аудитора и юридические услуги	393	195
Участие в конференциях, выставках	440	1 570
Услуги по взысканию убытков	2 559	1 187
Услуги контроля технического состояния вагонов	1 984	2 211
Услуги связи	1 376	1 220
Итого по строкам 2210 и 2220 «Отчета о финансовых результатах»	**46 492**	**55 464**

Прочие расходы

Вид расходов	2025	2024
Операции с инструментами финансового рынка	2 059	0
Курсовые разницы	147	246
Госпошлины	664	240
Расходы на услуги банков	141	2 081
Штрафы, пени и неустойки, расчеты по претензиям	11 207	85 787
Реализация прочего имущества (материалов)	488	4 632

Организация корпоративных мероприятий	127	439
Покупка валюты	0	532
Гарантийный ремонт	497	4 341
Прочие	373	672
Итого по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах	**15 703**	**98 622**

Проценты к уплате

Вид расходов	2025	2024
Проценты по кредитной линии	14 272	11 821
Проценты по ФСБУ-25 (договоры аренды вагонов)	622	25 522
Проценты по ФСБУ-25 (договоры лизинга)	114 670	11 220
Проценты по ФСБУ-25 (договоры аренды помещения)	286	160
Итого по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах»	**129 850**	**48 723**

3.9. Условные обязательства и факты хозяйственной жизни

Страновые и региональные риски

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории России, также осуществляя поставки в Казахстан. В ассортиментный портфель компании не входит товары, входящие в перечень санкционных и антисанкционных иностранных товаров. Тем не менее не стабильная политическая и экономическая ситуация в мире определяет достаточно высокий уровень страновых рисков для деятельности Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары.

Волатильность курса рубля, а также рост стоимости основных энергоносителей ведет к росту отпускных цен на товары, реализуемые Компанией, что может привести к снижению объемов реализации в натуральном выражении, но, как правило, выручка в денежном выражении показывает положительную динамику. Вместе с тем указанные факторы в равной мере отразятся на себестоимости продукции всех производителей и не окажут существенного влияния на конкурентное окружение и в итоге на деятельность Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги

Указанные риски не являются для Общества критичными, поскольку серьезное повышение цен на тот или иной вид сырья отразится на себестоимости продукции всех производителей, что повлечет за собой общее повышение стоимости готовой продукции. Годовой бюджет Компании составляется с учетом возможных рисков повышения цен на товары в связи с изменением стоимости на те или иные виды сырья. Ведется постоянный поиск альтернативных и взаимозаменяемых видов товаров с учетом меняющейся конъюнктуры рынка.

Другие риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц не значительны.

Риски непрерывности деятельности Общества.

В течение 2025 года Общество работает в штатном режиме, остановок не было. При этом мониторинг изложенных рисков проводится на постоянной основе.

По нашему мнению, общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом (не менее 12 месяцев после отчётной даты) будущем.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Согласно требованиям ФСБУ 25/2018 Общество раскрывает информацию по следующим обязательным показателям:

- Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – договора по аренде вагонов заключены для ведения основной деятельности по предоставлению вагонов по маршруту;
- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - за 2025 год сумма процентов составила 115 578 тыс.руб.;
- Основание и порядок расчета процентной ставки - для дисконтирование арендных платежей использовалась процентная ставка, по которой предприятие могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды;
- Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - допущения не применялись, так как переменные арендные платежи в расчетах не использовались;
- Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде - доходы и расходы не являются значительными, поэтому не учитывались в расчетах;
- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – затраты отсутствовали и арендодателем не компенсировались.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - данных денежных потоков не было;
- Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) - имеются ограничения по территории при постановке арендованных вагонов на маршрут.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – иная информация отсутствует.
- Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 настоящего Стандарта, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется – Общество данным правом не пользовалось;
- В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости) - данная информация раскрыта в Приложении 1.
- Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – данные отсутствуют, так как Общество не пользуется данным правом.
- Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – сумма затрат является незначительной, поэтому отдельно не раскрывается.
- Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде – на рынке аренды вагонов ставки пересматриваются каждый месяц, в связи с этим возникает необходимость регулярно пересчитывать фактическую стоимость и обязательства по аренде.

Общая сумма обязательств по аренде на 31.12.2025г. составила 481 631 тыс. руб. (Приложение 7).

3.11. Основные финансовые показатели (без проведения аудита)

В целом снижение выручки общества за 2025 год по сравнению с 2024 годом составило 47,9 %.

На снижение показателя выручки от реализации повлияли следующие факторы:

- Продажа в 2024 году новых вагонов лизинговым компаниям для оформления «обратного» лизинга на сумму 601 000 тыс.руб.,
- Перепродажа б/у вагонов в 2024 году на сумму 180 348 тыс.руб.,
- Сдача в субаренду цистерн в 2024 году на сумму 66 811 тыс.руб.,

При этом выручка по основному виду деятельности - услуги по предоставлению подвижного состава, уменьшилась на 22%, а чистая прибыль предприятия по всем видам деятельности на 76,6 %, что свидетельствует об увеличении затрат и снижении доходов.

На увеличение затрат повлияли прежде всего процентные расходы по договорам лизинга (расшифрованы в п.3.8), а также расходы по выводу арендованного парка и постановке на маршруты вагонов собственного парка в 2025 году.

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1.	Чистая прибыль, тыс.руб. (стр.2400)	47 209	201 968
2.	Рентабельность продаж (%)*	2,8	7,5

*при расчете рентабельности за 2024 год не учитывалась выручка по продаже вагонов лизинговым компаниям в сумме 601 000 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составляют 627 006 тыс.руб.

3.12. Движение денежных средств.

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, в Отчете о движении денежных средств (далее - ДДС) НДС полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, НДС уплаченный в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации отражается в составе ДДС свернуто в составе строки 4129 (Прочие платежи) – 156 482 тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений (стр. 4119)

№	Вид поступления	Сумма, руб.
1	Штрафные санкции	23 194
2	Проценты по депозитам	15 042
3	Возврат ЕНП	180 616
4	Прочее	36 689
	Итого	**255 541**

Расшифровка прочих платежей (стр. 4129)

№	Вид платежа	Сумма, руб.
1	НДС	156 482
2	Штрафные санкции	11 148
3	Прочее	26 785
	Итого	**194 415**

3.13. Оценочные обязательства.

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (утвержден Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н) на отчетную дату в Обществе создан резерв на выплату отпусков сотрудникам и сформировано оценочное обязательство по услугам от поставщиков.

Резерв сформирован в соответствии с порядком утвержденным учетной политикой Общества: персонифицировано произведен расчет резерва по каждому сотруднику на основании Количества накопленных дней отпуска на отчетную дату *среднедневной заработок, рассчитанный в соответствии с постановлением № 922 от 24.12.2006*1,302 (коэффициент учета страховых взносов).

Общая сумма резерва Общества на отчетную дату складывается из размера резерва, рассчитанного по каждому сотруднику и составляет на 31.12.2025г. 502 тыс. руб.

Оценочное обязательство на услуги от поставщиков рассчитано на основании заключенных договоров и составляет на 31.12.2025г. 10 467 тыс.руб.

3.14. Оценочные значения.

1. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом проведена работа по наличию признаков обесценения покупных товаров на отчетную дату. В связи с отсутствием признаков обесценения товаров на отчетную дату резерв под обесценение покупных товаров на 31.12.2025г. не создан.
2. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Размер резерва на конец года составил 25 тыс. рублей, и рассчитан на основе оценки возможных рисков непогашения дебиторской задолженности контрагентов компании.

В отчетности Общества размер дебиторской задолженности скорректирован на величину резерва сомнительных долгов. Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса общества (форма № 1) на 31.12.2025г. отражена в нетто- оценке.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан в связи с отсутствием финансовых вложений и соответственно признаков их обесценения.

3.15. События после отчетной даты

ООО "ТЛ РУС" после отчетной даты 2025 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

3.16. Изменения в макроэкономических условиях ведения деятельности

В связи с началом специальной военной операции по защите Донбасса в ответ на просьбу о помощи глав ДНР и ЛНР, объявленной Президентом России 24 февраля 2022, а также последовавшими за ней санкциями США и ЕС, Общество не исключает выявление дополнительных рисков для Общества в части роста расходов и уменьшения доходов от деятельности. При этом Общество проводит постоянный мониторинг по выявлению таких рисков и подготовке плана мероприятий по их нивелированию. В настоящий момент прямых угроз для Общество не выявлено, так как основные иностранные партнеры компании ведут свою деятельность в России и в Казахстане.

3.17. Информация об внесение изменений

В связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в бухгалтерскую отчётность общества за 2025 год в данные за предыдущие периоды были внесены изменения, связанные с отражением операций по аренде имущества.

Общая сумма обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражена с разбивкой на краткосрочную часть (обязательство, которое должно быть погашено в течение 12 месяцев от отчетной даты) и долгосрочную часть (п. п. 17, 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023) .

Тыс. руб.

наименование показателя	год	сумма		Влияние на Бухгалтерский Баланс	
		было	стало	(+) увеличение, (-) уменьшение	строка
Прочие долгосрочные обязательства (Обязательства по аренде)	2023	415 186	800	-414 386	1450
	2024	617 040	482 996	-134 044	1450
Краткосрочные обязательства (в т.ч. Обязательство по аренде)	2023	0	414 386	414 386	1520
	2024	0	134 044	134 044	1520
Пассив (итого)	**2023**	**1 267 240**	**1 267 240**	**0**	**1700**
	2024	**1 745 686**	**1 745 686**	**0**	**1700**

В форме «Отчет о движения денежных средств» были внесены изменения за 2024 год с выделением процентов по долговым обязательствам (по аренде) в отдельную строку :

Тыс.руб.

наименование показателя	год	сумма		Влияние на Отчет движения денежных средств	
		было	стало	+ увеличение ,- уменьшение	строка
Проценты по долговым обязательствам	2024	11 821	48 723	36 902	4123
Платежи всего (денежные потоки от текущих операций)	2024	565 469	528 567	36 902	4100
Прочие платежи	2024	444 480	407 578	-36 902	4329
Платежи всего (денежные потоки от финансовых операций)	2024	471 630	434 728	-36 902	4300

Приложения:

1. Наличие и движение основных средств
2. Ведомость элементов амортизации
3. Незавершенные капитальные вложения
4. Наличие и движение запасов
5. Запасы в залоге

6. Расшифровка дебиторской задолженности
7. Расшифровка кредиторской задолженности
8. Просроченная дебиторская задолженность
9. Просроченная кредиторская задолженность
10. Затраты на производство
11. Оценочные обязательства
12. Обеспечения полученные и выданные

Генеральный директор _____Ефремов А.В.

Главный бухгалтер_____Наумкина О.А

31.03.2026 г.

Приложение 1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средстваи и права пользования активами - всего, в т.ч:	**За 2025 г.**	**1 436 271**	**(773 627)**	**309 290**	**(855 476)**	**826 663**	**(94 695)**				**890 085**	**(41 658)**
	За 2024 г.	**934 476**	**(501 873)**	**699 208**	**(197 412)**	**123 403**	**(395 157)**		**(1 000)**		**1 436 271**	**(773 627)**
1. Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч:	За 2025 г.	15 779	(5 271)	225 591			(6 794)				241 370	(12 066)
	За 2024 г.	15 649	(4 766)	131			(505)		(1 000)		15 779	(5 271)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	105	(50)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(71)
	За 2024 г.	105	(29)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(50)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 131	(505)	-	-	-	(164)	-	-	-	1 130	(669)
	За 2024 г.	1 000	(338)	131	-	-	(167)	-	-	-	1 131	(505)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 543	(4 716)	225 591	-	-	(6 610)	-	-	-	240 134	(11 326)
	За 2024 г.	14 543	(4 399)	-	-	-	(317)	-	(1 000)	-	14 543	(4 716)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Инвестиционная недвижимость - всего, в т.ч.:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Права пользования активами - всего, в т.ч.:	За 2025 г.	1 420 492	(768 355)	83 699	(855 476)	826 663	(87 901)	-	-	-	648 715	(29 593)
	За 2024 г.	918 827	(497 107)	699 077	(197 412)	123 403	(394 651)	-	-	-	1 420 492	(768 355)
Здания	За 2025 г.	1 205	(93)	1 683	(1 205)	278	(606)	-	-	-	1 683	(421)
	За 2024 г.	1 930	(754)	2 349	(3 073)	1 099	(438)	-	-	-	1 205	(93)
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.	1 419 287	(768 263)	82 016	(854 271)	826 385	(87 295)				647 032	(29 172)
	За 2024 г.	916 897	(496 353)	696 728	(194 339)	122 304	(394 213)				1 419 287	(768 263)

Приложение 2

Ведомость элементов амортизации за 2025 г.

Группа основных средств	На начало периода			Изменения за период				На конец периода	
	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Железнодорожный полувагон модель 12-9766 (100 шт)	Линейный способ	264		без изменений	без изменений	320 000,00	Линейный способ	264	320 000,00
Ноутбук ASUS ExpertBook B9	Линейный способ	37		без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	37	
Полувагон универсальный модель 12-1303-01 (4 шт)	Линейный способ	241	550 000,00	без изменений	без изменений	-230 000,00	Линейный способ	241	320 000,00
Система вентиляции и кондиционирования	Линейный способ	85		без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	85	
Система стационарных офисных перегородок	Линейный способ	61		без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	61	
Спутниковая охранно-поисковая система Premium X+	Линейный способ	61		без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	61	
Аренда офиса 828 (с 01.04.25)	Линейный способ	32		без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	32	
Железнодорожный полувагон модель 12-196-02 (14 шт.)	Линейный способ	193	320 000,00	без изменений	без изменений	без изменений	Линейный способ	193	320 000,00
Железнодорожный полувагон модель 12-2153 (40 шт.)	Линейный способ	215		без изменений	без изменений	320 000,00	Линейный способ	215	320 000,00

Приложение 3

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	**за 2025г.**	-	**227 274**	-	**(227 274)**	-
	за 2024г.	-	**618 676**	-	**(618 676)**	-
Железнодорожные полувагоны в лизинге (финансовая аренда)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	595 000	-	(595 000)	-
Аренда вагонов ЮТП	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	21 197	-	(21 197)	-
Аренда офиса	за 2025г.	-	1 683	-	(1 683)	-
	за 2024г.	-	2 349	-	(2 349)	-
Ноутбук ASUS ExpertBook B9	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
Железнодорожные полувагоны	за 2025г.	-	225 591	-	(225 591)	-
	за 2024г.	-		-		-

Приложение 4

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.**	**37 572**		**1 541 916**	**(1 542 606)**			X	X	**36 883**	
	За 2024 г.	**295 154**		**2 768 853**	**(3 026 435)**			X	X	**37 572**	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 461		1 958	(3 203)			450		666	
	За 2024 г.	5 166		20 437	(9 157)			(14 985)		1 461	
Готовая продукция	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 2025 г.	1 310			()			(1 310)			
	За 2024 г.	137 287		601 859	(752 822)			14 985		1 310	
Незавершенное производство	За 2025 г.	34 801		1 539 958	(1 539 403)			860		36 217	
	За 2024 г.	151 865		2 141 976	(2 259 040)					34 801	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.										
	За 2024 г.	836		4 580	(5 416)						

Приложение 5

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Приложение 6

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230)

тыс.руб.

Наименование показателя		На начало года		Обороты за период			На конец периода	
		по договору	резерв	поступило	списано	резерв	по договору	резерв
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	313 471		18 952	(224 168)		108 256	
	2024	199 374		171 903	(57 807)		313 471	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	213 639	277	61 214	(34 245)	(277)	240 608	
	2024	116 102	583	179 357	(81 820)	(306)	213 639	277
Расчеты с разными дебеторами и кредиторами	2025	37 683		40 719	(37 708)	25	40 744	25
	2024	13 960	319	37 352	(14 291)		37 683	319
Расчеты по налогам	2025	49 864			(20 636)		29 228	
	2024	73 026			(23 162)		49 864	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025							
	2024	125			(125)			
Расчеты с подотчетными лицами	2025	5		20			25	
	2024	9			(4)		5	
Итого	**2025**	**614 662**	**277**	**120 905**	**(316 757)**	**(252)**	**418 861**	**25**
	2024	**402 596**	**902**	**388 613**	**(177 209)**	**(306)**	**614 662**	**596**

Предварительная оплата уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 108 256 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляла 313 471 тыс.руб.

Приложение 7

Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520)

тыс.руб.

Наименование показателя		На начало года	Обороты за период		На конец периода
		по договору	поступило	списано	по договору
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	48 805	20 421	(32 190)	37 036
	2024	36 575	43 892	(32 048)	48 805
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	164 310	18 155	(53 352)	129 112
	2024	279 563	47 592	(162 846)	164 310
Расчеты с разными дебеторами и кредиторами	2025	12 855		(12 009)	846
	2024	7 882	4 973		12 855
Расчеты по налогам	2025	14 673		(14 662)	11
	2024	25 148		(10 475)	14 673
Расчеты по социальному страхованию	2025	2 899		(2 504)	395
	2024	230	2 669		2 899
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	430		(430)	
	2024	312	118		430
Расчеты с подотчетными лицами	2025	2		(2)	
	2024	317		(315)	2
НДС по авансам и предоплатам	2025	(10 456)	(784)		(11 240)
	2024	(10 197)	(259)		(10 456)
Итого	**2025**	**233 517**	**37 792**	**(115 149)**	**156 160**
	2024	**339 830**	**98 985**	**(205 684)**	**233 517**

Расшифровка обязательств по аренде (стр.1520)

Наименование показателя		На начало года	Обороты за период		На конец периода
		по договору	поступило	списано	по договору
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	2025	92 428		(17 987)	74 441
	2024		92 428		92 428
Краткосрочные обязательства по аренде вагонов	2025	41 221		(41 221)	
	2024	413 876		(372 655)	41 221
Краткосрочные обязательства по аренде помещения	2025	395	261		656
	2024	510		(115)	395
Итого	**2025**	**134 044**	**261**	**(59 208)**	**75 097**
	2024	**414 386**	**92 428**	**(372 770)**	**134 044**

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств (стр.1450)

Наименование показателя		На начало года	Обороты за период		На конец периода
		по договору	поступило	списано	по договору
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	2025	482 188		(76 314)	405 874
	2024		482 188		482 188
Краткосрочные обязательства по аренде вагонов	2025				
	2024				
Краткосрочные обязательства по аренде помещения	2025	808		(148)	660
	2024	800	8		808
Итого	**2025**	**482 996**		**(76 462)**	**406 534**
	2024	**800**	**482 196**		**482 996**

Приложение 8

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25	-	596	-	902	-
в том числе: расчеты с покупателями	25	-	596	-	902	-

Приложение 9

Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-
	-	-	-

Приложение 10

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	1052	153
Расходы на оплату труда	19 968	22 255
Отчисления на социальные нужды	5 533	5 685
Амортизация	94 695	395 157
Прочие затраты	1 466 062	1 774 190
Итого по элементам	**1 587 310**	**2 197 440**
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	752 814
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 416)	117 064
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 585 894**	**3 067 318**

Приложение 11

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2025	1 317	2 456	(3 271)	0	502
	2024	380	1 693	(756)	0	1 317
Оценочные обязательства по услугам поставщиков	2025		18 853	(8 386)	0	10 467
	2024			0	0	

Приложение 12

Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-