

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

### 1. Основные сведения об организации

- 1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «НЕЗАВИСИМОСТЬ»
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «НЕЗАВИСИМОСТЬ»
- 1.3. Юридический адрес: 142500, Московская область, г.о. Павлово-Посадский, г Павловский Посад, ул. Ленина, д. 8/2
- 1.4. Дата государственной регистрации 10.04.2015г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
- 1.5. Основной государственный регистрационный номер: 1155035000482
- 1.6. ИНН 5035027034/ КПП 503501001
- 1.7. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 57 (пятьдесят семь) человек, из них:
  - работники списочного состава – 46 (пять) человек,
  - внешние совместители – 11 (девять человек)
- 1.8. Уставный капитал составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.  
Учредитель – Малин Владлен Владленович - 100 % доли Уставного Капитала
- 1.9. Вид деятельности предприятия:
  - Перевозка опасных грузов (ОКВЭД 49.20.1)

### 2. Информация об учетной политике Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика ООО «НЕЗАВИСИМОСТЬ» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7.1 ПБУ 21/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 29.11.2024 №162. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Для ведения бухгалтерского учета организация использует специализированную компьютерную программу «1 С: Бухгалтерия», редакция 8.3.

#### 2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"



| <b>4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства</b>  |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Амортизируемые основные средства -<br>всего  | 111 596               | 91 667                | 366 705               |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме<br>офисного)  | 1 755                 | 6                     | 30                    |
| Офисное оборудование   | 1 352                 | 1 501                 | 277                   |
| Транспортные средства  | 108 148               | 89 848                | 363 698               |
| Производственный и хозяйственный<br>инвентарь  | 341                   | 312                   | 2 700                 |
| Другие виды основных средств   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства -<br>всего  | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| используемые для реализации<br>законодательства Российской<br>Федерации о мобилизационной<br>подготовке и мобилизации, которые<br>законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением времени<br>не изменяются   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость,<br>оцениваемая по переоцененной<br>стоимости  |                       |                       |                       |

Сумма амортизации за 2025 год составила 37 909 023,96. Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

## **2.2. Учет запасов.**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

## **2.3. Учет финансовых вложений.**

Финансовые вложения — это активы, которые компания приобретает или предоставляет, чтобы получить доход (проценты, дивиденды) или прирост стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## **Пояснение 2. Финансовые вложения**

## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                | Период                   | На начало года           |                           | поступило          | Изменения за период      |                           |  |  | На конец периода     |                          |                           |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|  |                          | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                    | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |                          |                          |                           |                    | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |  |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 400<br>21 200            | -                         | -<br>100 800       | -<br>(121 600)           | -                         | -  | -  | -                    | 400<br>400               |                           |
| в том числе:   |                          |                          |                           |                    |                          |                           |  |  |                      |                          |                           |
| Паи  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Акции  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 400<br>21 200            | -                         | -<br>100 800       | -<br>(121 600)           | -                         | -  | -  | -                    | 400<br>400               |                           |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 100 000<br>-             | -                         | 102 000<br>598 000 | (202 000)<br>(498 000)   | -                         | -  | -  | -                    | 100 000<br>-             |                           |
| в том числе:   |                          |                          |                           |                    |                          |                           |  |  |                      |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 100 000<br>-             | -                         | 102 000<br>598 000 | (202 000)<br>(498 000)   | -                         | -  | -  | -                    | 100 000<br>-             |                           |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                        | -                         | -                  | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        |                           |
| Итого  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 100 400<br>21 200        | -                         | 102 000<br>698 800 | (202 000)<br>(619 600)   | -                         | -  | -  | -                    | 400<br>100 400           |                           |

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды финансовых вложений:

- размещение денежных средств на депозитных счетах в рублях

#### 2.4. Денежные средства.

Денежные потоки отражают остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах организации.

| №    | Денежные средства                              | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | На 31.12.2023  |
|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 1    | Денежные средства, из них:                     | 407 471 196,18 | 490 214 439,39 | 195 325 760,26 |
| 1.1. | Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 407 471 196,18 | 490 214 439,39 | 195 325 760,26 |

#### 2.5. Учет доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах организации показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной деятельности. Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия расхода. Расходы списываются ежемесячно в полном объеме.

Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В состав дебиторской задолженности на сумму 1 044 771 236,99 руб. входят:

- расчеты с покупателями и заказчиками
- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами
- авансы по аренде (лизингу)
- расчеты по налогам и сборам
- переплата по налогам с предыдущих периодов
- задолженность подотчетных лиц

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации. В состав кредиторской задолженности на сумму 1 540 255 230,88 руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- налоги, срок уплаты которых еще не наступил
- расчеты по аренде
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами

#### 2.6. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Уставный капитал        | 500 000       | 500 000       | 500 000       |

#### 2.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

| № | Наименование показателя                      | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | На 31.12.2023  |
|---|--|----------------|----------------|----------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 283 783 977,09 | 152 324 686,73 | 184 040 999,39 |
|   | ИТОГО  | 283 783 977,09 | 152 324 686,73 | 184 040 999,39 |

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Генеральный директор



Овчинников О. В.