

Общество с ограниченной ответственностью «АМД Трейд»

ИНН 7841504986 КПП 780501001 ОГРН 1147847247668

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

«31 » марта 2026 г.

1. Информация об ООО «АМД Трейд» (далее по тексту «Общество»)

Общество зарегистрировано 14 июля 2014 г.

Местонахождение Общества: 198096, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, дом 16, корпус 2, литер Б. офис 1.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Действующая редакция Устава Общества зарегистрирована МИФНС РФ №15 по Санкт-Петербургу 17.08.2022 за ГРН 2227802608130.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. доли в уставном капитале общества распределены следующим образом:

- Касаев М. Р. – 100% уставного капитала - бенефициарный владелец;

Основным видом деятельности Общества согласно присвоенному коду ОКВЭД 52.29 является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Основной вид деятельности лицензированию не подлежит.

Дополнительный вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами ОКВЭД 46.13

Среднесписочная численность сотрудников общества в 2025 году составила 28 человек.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральным директором ООО «АМД Трейд» является Касаев Максим Рахматуллович в соответствии с Решением №1/22 от 10.08.2022 единственного участника Общества.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту.

2. Правила составления бухгалтерской отчетности

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 Трейд» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Случаев, когда общество допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от указанных правил, не было.

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

При составлении бухгалтерской отчетности использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025: 1 доллар США – 78,2267 руб., 1 китайский юань – 11,1592 руб.

Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;
- Срок полезного использования по основным средствам, включая основные средства по договорам финансовой аренды, определяется исходя из сроков, установленных постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», как минимальный срок полезного использования для соответствующей группы основных средств;
- Начисление амортизации ведется линейным способом;
- Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь. Стоимостной лимит для всей совокупности незначительных активов за год устанавливается в размере 0,1% от валюты баланса на конец отчетного периода;
- Переоценка основных средств не производится;
- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости;
- В составе затрат основного производства отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг. Учет прямых расходов осуществляется котловым методом формирования затрат, без подразделения расходов по заказам (договорам);
- Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно признаются в себестоимости проданных работ (услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Доходы и расходы признаются методом начисления;
- Общество не создает резервы на ремонт основных средств;
- Общество создает резервы по сомнительным долгам в размере 50% от суммы каждого сомнительного долга, при этом сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и не оплачена на дату составления бухгалтерской отчетности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается;
- Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на конец отчетного периода по сотрудникам, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка и включает сумму взносов на социальное страхование (исходя из ставки страховых взносов, действующей в отчетном году);
- Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые инвестиции, которые могут легко обращаться в заранее оговоренную сумму денежных средств, в том числе денежные средства на депозитных счетах сроком до 3-х месяцев.

Основные элементы учетной политики общества для целей налогообложения:

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании оценка материалов производится по средней себестоимости;
- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом;
- Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости;
- По торговым операциям к прямым расходам относится стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде. При этом расходы, связанные с приобретением товаров, в т.ч. транспортные, включаются в стоимость приобретенных товаров;
- При осуществлении Обществом оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров Общество относит к прямым расходам:
 - расходы на приобретение материалов, товаров (реализуемых ТМЦ), учтенных в составе затрат основного производства в налоговом учете;
 - сумма начисленной оплаты труда производственного персонала, непосредственно участвующего в производстве готовой продукции, оказании услуг, выполнении работ, вместе с суммой страховых взносов во внебюджетные фонды (ПФ, ФФОМС, ТФОМС, ФСС) и сбора на обязательное страхование

- от несчастных случаев на производстве, начисленных с этой суммы оплаты труда, учтенных в составе затрат основного производства в налоговом учете;
- амортизация основных средств, нематериальных активов, учтенная в составе затрат основного производства в налоговом учете);
- расходы на услуги сторонних перевозчиков, организацию морской перевозки, организацию железнодорожной перевозки, затраты на погрузочно-разгрузочные работы, учтенные в составе затрат основного производства в налоговом учете;
- Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьями 265 НК РФ, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца;
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам;
- Общество создает резерв на оплату отпусков для целей налогообложения;
- Общество не создает резерв на ремонт основных средств;
- Общество формирует регистры налогового учета комбинированно (с использованием регистров бухгалтерского учета, сформированных в программе 1С и электронных таблиц);
- Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

В составе показателя статьи 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств. Структура основных средств по состоянию на 31.12.2025 г.-303 739 руб.:

- 72 % право пользования активом (основные средства, полученные в аренду) – 218 792 тыс. рублей;
- 27% объекты капитальных вложений – 84 503 тыс. рублей; 1% прочие ос 445 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе отложенных налоговых активов по статье 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы 104 625 тыс. руб. за минусом (свернуто) отложенных налоговых обязательств в сумме 72 211 тыс. руб.

По статье «Запасы» в статье 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость товаров, приобретенных для перепродажи и материалов – 779 тыс. рублей и 1 479 тыс. рублей соответственно.

По статье «Дебиторская задолженность в составе показателя статьи 1230 «Дебиторская задолженность»: в графе «на 31 декабря 2025 г.» в сумме 358 389 тыс. рублей отражена дебиторская задолженность с расшифровкой в балансе.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 состоят из денежные средства в валюте РФ – 2 82 тыс. руб.

По статье 1520 «Кредиторская задолженность отражена в том числе: задолженность перед поставщиками Общества, а также авансы покупателей, уменьшенные на сумму выставленного НДС с авансов.

По статье 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированного на отчетную дату.

3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 2 706 046 тыс. руб.:

- 508 979 тыс. рублей, (19%) составляет выручка от продажи нерудных материалов;
 - 2 089 453 тыс. рублей (81%) составляет выручка от оказания транспортно-экспедиторских услуг.
- Себестоимость за 2025 год составила 2 575 005 тыс. руб.:

Управленческие расходы составили – 46 294 тыс. руб.

В течение 2025 года Обществом понесены расходы в сумме 34 857 тыс. руб. в виде процентного расхода по договорам аренды отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2025 г.).

Прочие доходы за 2025 год составили 20 896 тыс. руб., в т.ч.:

Прочие расходы за 2025 год составили 63 124 тыс. руб., в т.ч.:

3.3 Отчет о движении денежных средств

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете свернуто (в виде разницы между НДС, полученным в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и НДС, уплаченным в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также уплаченным в бюджет России или возмещенным из него) по статье 4119 «Прочие поступления».

Денежные средства в виде погашения обязательств по финансовой аренде по договорам лизинга отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по статье 4329 «Прочие платежи».

4. Инвентаризация

Обществом перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2025 г.

Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской отчетности имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Показатели деятельности Общества

В течение 2025 года Общество оказывало транспортно-экспедиторские услуги и реализацию нерудных материалов.

Услуги на арендованных транспортных средствах, а также с привлечением сторонних перевозчиков.

Выручка за 2025 год по сравнению с предыдущим отчетным годом увеличилась на 12%.

Себестоимость продаж за 2025 год по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 17%.

Валовая прибыль за 2025 год по сравнению с предыдущим отчетным периодом снизилась на 42%.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составила 32 831 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Общество не испытывает проблем с трудовыми ресурсами и дефицита значимых средств производства.

Общество планирует в последующих периодах сохранять объемы своей деятельности, проводить мероприятия, способствующие снижению себестоимости услуг, сохранять достаточно высокую рентабельность деятельности.

6. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

7. Информация о расчетах по налогу на прибыль

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

ООО «АМД Трейд» 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.

8. Поручительства и залоги выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество является поручителем перед ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) по кредитным обязательствам ООО «АМД-ТРАНСПОРТ»:

| Контрагенты, договоры | Сальдо на 01.01.2024 | Обороты за период | | Сальдо на 31.12.2024 |
|---|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| | | об-ва выданные | об-ва прекращены | |
| ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ: | | | | |
| Договор поручительства №К3/78-01/21-00062-П03 от 13.05.2021 | | 53 046 | 16 418 | 36 626 |
| Итого | | | 16 418 | 36 626* |

9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в том числе об основном управленческом персонале, представлена в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

| Связанные стороны / основание | Краткое описание операций, которые осуществлялись со связанными сторонами в течение отчетного периода |
|---|---|
| Касаев Максим Рахматуллович, участник (100%) бенефициарный владелец | Начисление и выплата заработной платы, выдача под отчет денежных средств и принятие отчета об их использовании |
| ООО АМД ТРАНСПОРТ участник – Касаев М.Р. (20%) | В 2025 г. Обществом были выданы краткосрочные беспроцентные займы на сумму 314 770 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО АМД ТРАНСПОРТ по займам составляет 185 563 тыс. руб. В 2025 году Обществом были приобретены услуги аренды имущества на сумму- 54 126 тыс. руб., а также услуги ТЭО на сумму- 455 886 тыс. руб. В 2025 году Общество приобрело ТМЦ на сумму 534 тыс. рублей. |
| ООО ФУДЛ ПЛАТФОРМА участник – Касаев М.Р. (10%) | По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность ООО «ФУДЛ ПЛАТФОРМА» перед Обществом составляет- 1 400 тыс. руб. |

Управленческий персонал Общества включает генерального директора.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества составило:

| Наименование показателя | За 2025г. | За 2024 г. |
|---|----------------|-----------------|
| Краткосрочные вознаграждения | | |
| Заработная плата, возмещение командировочных и премии | 4 979 тыс. руб | 1 093 тыс. руб. |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 851 тыс. . | 205 тыс. руб. |
| Добровольное медицинское страхование | - | - |

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

10. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит нестабильную внешнеполитическую ситуацию, которая оказывает негативное влияние на внешнеэкономическую деятельность.

Логистическая система уже реализовала и продолжает развивать значительные возможности переориентации. Кризисная ситуация в транспортной сфере подстегнула развитие новых логистических связей с дружественными странами.

Общество полноценно справилось с задачей выхода из кризисной ситуации, перестроилось под новую модель рынка. Общество имеет огромный опыт оказания услуг в сфере перевозок.

98% в выручке Общества составляют компании из России, которые либо уже активно работают на внутреннем рынке России, либо активно используют новую логистику в заинтересованные страны. И 2% в выручке Общества составляют компании из дружественных стран.

11. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений.

Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Отраслевые риски.

Общество работает в высоко регулируемой отрасли, и изменения существующего законодательства могут привести к существенным потерям операционной эффективности и прибыльности. Распоряжения и предписания следующих органов государственной власти оказывают наибольшее воздействие на деятельность Компании: Федеральная таможенная служба РФ; Министерство транспорта РФ (далее – Минтранс); Федеральная налоговая служба РФ; Госавтоинспекция МВД России.

- Ежегодно нормативными документами регулирующих органов вводятся временные ограничения сезонного и ситуационного характера для движения грузового автотранспорта по федеральным и региональным дорогам.

Экономические риски.

В настоящее время риск неблагоприятных экономических изменений оценивается Обществом как достаточно высокий, особенно в текущем моменте при перестройке экономической политики всей страны. Для минимизации

экономических и финансовых рисков Общества будет стараться диверсифицировать источники финансирования своей деятельности.

Финансовые риски.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации по организации перевозки различных грузов в разные страны мира. Поставщиками услуг являются как организации Российской Федерации, так и иностранные компании. Финансовыми рисками Общества являются риски, возникающие при осуществлении финансовых сделок.

Общество оценивает концентрацию риска по торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты находятся в нескольких отраслях, которые в значительной степени являются независимыми. Подход менеджмента Общества к управлению кредитным риском, относящимся к торговой дебиторской задолженности, выражается в оценке дебиторской задолженности по срокам ее возникновения, качеству контрагента и иных параметров, и создании резерва сомнительных долгов на основе данной оценки. При осуществлении мониторинга клиентского кредитного риска клиенты группируются исходя из их кредитных характеристик, включая финансовое положение, их кредитной истории и прочих факторов.

Процентный риск – это риск того, что изменения в процентных ставках окажут отрицательное влияние на финансовый результат Общества. Поскольку Общество ограничивает долю краткосрочного финансирования при работе с капиталом, процентный риск рассматривается как незначительный.

Инфляционные риски.

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества. Определенные виды расходов Общества, в том числе на выплату заработной платы, существенно зависят от общего уровня цен в России.

Валютные риски.

Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оцениваются Обществом ниже среднего. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпринимает все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений. Кроме того, Общество придерживается стратегии отсутствия долга в валюте во избежание существенного финансового валютного риска.

Риски, связанные непосредственно с деятельностью Общества.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

12. Непрерывность деятельности

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также учитывая ресурсы Общества и стабильный спрос на услуги Общества, уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «АМД Трейд» _____ Касаев М.Р.