

ООО «ПН-Транс»

196247, г. Санкт-Петербург, Фаянсовая ул., д. 24, лит. Б, оф. 229
ИНН 7810385383 КПП 781101001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1.1. Основным видом деятельности Общества является Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, ОКВЭД 49.4.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится;
 - лимит стоимости активов для отнесения их к основным средствам составляет 100 тыс. руб.;
 - начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.
- Запасы:
 - Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.
- Дебиторская и кредиторская задолженность:
 - НДС по авансам и предоплатам полученным и выданным отражается в бухгалтерском балансе по отдельной строке.
- Финансовые вложения:
 - Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- Резервы по сомнительным долгам создаются в отношении задолженности, по которой имеется обращение в суд за взысканием задолженности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	списано		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	371 124	(197 258)	4 164	(3 689)	451	(44 096)	-	-	371 620	(240 903)
	3а 2024 г.	383 191	(157 182)	1 635	(13 702)	10 842	(50 918)	-	-	371 124	(197 258)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	108	(16)	441	-	-	(25)	-	-	549	(41)
	3а 2024 г.	-	-	108	-	-	(16)	-	-	108	(16)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	142	(142)
	3а 2024 г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	142	(142)
Транспортные средства	3а 2025 г.	368 684	(196 507)	3 723	(3 689)	451	(43 750)	-	-	368 738	(239 806)
	3а 2024 г.	381 469	(156 689)	917	(13 702)	10 842	(50 659)	-	-	368 684	(196 507)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 190	(593)	-	-	-	(321)	-	-	2 190	(914)
	3а 2024 г.	1 580	(351)	610	-	-	(242)	-	-	2 190	(593)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация		фактическая стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	316 742	(25 685)	26 351	-	-	(35 798)	-	-	343 093	(61 483)
	3а 2024 г.	73 945	(1 071)	242 797	-	-	(24 615)	-	-	316 742	(25 685)
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	316 742	(25 685)	26 351	-	-	(35 798)	-	-	343 093	(61 483)
	3а 2024 г.	73 945	(1 071)	242 797	-	-	(24 615)	-	-	316 742	(25 685)

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	Выбыло	изменения видов запасов		На конец периода
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	22 335	175 269	(180 701)	X	X	16 903
	3а 2024 г.	1 647	229 599	(208 911)	X	X	22 335
в том числе:							
Сырье и материалы	3а 2025 г.	22 332	132 588	(138 020)	3	-	16 903
	3а 2024 г.	1 647	180 054	(159 597)	228	-	22 332
Товары	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-
	3а 2024 г.	-	231	-	(228)	-	3
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	42 681	(42 681)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	49 314	(49 314)	-	-	-

Признаков обесценения запасов не выявлено, поэтому резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

3.3. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 по строке 1230 баланса составила 77 706 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		списано			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	100 715	-	64 587	-	(87 596)	-	-	77 706	-
	3а 2024 г.	76 372	-	84 644	-	(59 501)	(800)	-	100 715	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 274	-	5 407	-	(17 971)	-	-	6 710	-
	3а 2024 г.	29 119	-	12 914	-	(22 759)	-	-	19 274	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	56 064	-	49 181	-	(56 064)	-	-	49 181	-
	3а 2024 г.	21 323	-	56 064	-	(20 523)	(800)	-	56 064	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 171	-	62	-	(908)	-	-	325	-
	3а 2024 г.	5 583	-	-	-	(4 412)	-	-	1 171	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 838	-	1 620	-	(2 733)	-	-	3 724	-
	3а 2024 г.	5 853	-	2 492	-	(3 507)	-	-	4 838	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 164	-	(2 071)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 140	-	319	-	(1 094)	-	-	1 459	-
	3а 2024 г.	-	-	1 140	-	-	-	-	1 140	-

На конец 2025 года задолженность, по которой имеется обращение в суд, или невыполненные судебные решения отсутствуют. Таким образом, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Наличие и движение финансовых вложений

В 2025 году у Общества в составе финансовых вложений числится заем. Движения в отчетном году не было.

3.5. Обязательства по состоянию на 31.12.25 по строкам 1510 и 1520 баланса составили 168 235 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступило		списано		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	241 435	52 472	-	(86 434)	-	207 473
	3а 2024 г.	67 504	207 542	-	(33 611)	-	241 435
в том числе:							
Расчеты по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	183 935	8 472	-	(86 434)	-	105 973
	3а 2024 г.	67 504	150 042	-	(33 611)	-	183 935
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	57 500	44 000	-	-	-	101 500
	3а 2024 г.	-	57 500	-	-	-	57 500
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	191 307	110 528	-	(152 174)	(66 342)	168 235
	3а 2024 г.	193 240	152 585	-	(192 227)	(4)	191 307
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	115 253	79 836	-	(47 500)	(66 342)	81 247
	3а 2024 г.	149 566	99 388	-	(133 697)	(4)	115 253
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 072	-	-	(5 072)	-	-
	3а 2024 г.	3 916	4 227	-	(3 071)	-	5 072
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 945	97	-	(1 650)	-	392
	3а 2024 г.	4 010	60	-	(2 125)	-	1 945
Краткосрочные	3а 2025 г.	162	-	-	-	-	162

займы	3а 2024 г.	13 662	-	(13 500)	-	162
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 196	2 130	-	-	4 326
	3а 2024 г.	1 361	2 196	(1 361)	-	2 196
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 254	10 535	(831)	-	16 958
	3а 2024 г.	6 393	1 507	(646)	-	7 254
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 877	-	(6 590)	-	9 287
	3а 2024 г.	7 411	8 465	-	-	15 877
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 941	90	-	-	2 031
	3а 2024 г.	1 351	590	(1)	-	1 941
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10 463	-	(5 543)	-	4 920
	3а 2024 г.	3 720	6 765	(4 842)	-	10 463
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	155	157	(72)	-	240
	3а 2024 г.	58	132	(35)	-	155
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	58	-	(59)	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	30 989	17 683	-	-	48 673
	3а 2024 г.	1 734	29 256	-	-	30 989

3.6. В 2025 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 1 911 463 тыс.рублей (без НДС).

3.7. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	137 716	158 911
Затраты на оплату труда	132 588	110 277
Отчисления на социальные нужды	27 207	20 818
Амортизация	79 946	75 583
Прочие затраты	88 532	92 019
Итого по элементам	465 987	457 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	465 987	457 609

3.8. Прочие доходы в сумме 72 419 тыс. руб., полученные в 2025 году, включают в себя:

- проценты к получению – 315 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 66 342 тыс. руб.
- прочие доходы – 5 762 тыс. руб.

3.9. Прочие расходы за 2025 год составили 16 985 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 5 995 тыс. руб.;
- в т.ч.:
- проценты по займам – 5 130 тыс. руб.;
- процентные расходы (аренда, лизинг) – 865 тыс. руб.;
- услуги банков – 129 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 1 216 тыс. руб.;
- транспортный налог – 1 441 тыс. руб.;
- прочие расходы – 8 204 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Аффилированные лица:

N	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Гречкосий Сергей Анатольевич		Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган	28.10.2021	-
2	Борисов Виталий Михайлович		Участник Общества	18.07.2023	50
3	Гусаров Дмитрий Валентинович		Участник Общества	11.08.2023	30
4	Шейнин Яков Маркович		Участник Общества	28.04.2022	20

4.2. Информация по сделкам с аффилированными лицами

№	Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по операции на 31.12.25
1	Гречкосий Сергей Анатольевич	влияние	Выплата заработной платы	1 517	50
2	Борисов Виталий Михайлович	влияние	Выплата дивидендов	71 740	0
3	Гусаров Дмитрий Валентинович	влияние	Выплата дивидендов	20 691	21 289
			Выплата заработной платы	970	35
4	Шейнин Яков Маркович	влияние	Выплата дивидендов	3 473	27 084

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. События после отчетной даты отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРЕДМЕТАХ АРЕНДЫ

7.1. В отчетном периоде у Общества действовало 54 договора лизинга. Договоры лизинга на транспортные средства (тягачи седельные, полуприцепы цистерны и грузовой автомобиль перевозки сжиженных углеводородных газов) со средним сроком 3 года.

7.2. В 2025 году в связи с окончанием срока действия договоров лизинга было выкуплено 14 транспортных средств.

7.3. За отчетный период проценты, начисленные на задолженность по лизинговым платежам, составили 865 тыс. руб.

7.4. Процентная ставка по дисконтированию рассчитана исходя из общей суммы лизинговых платежей и расходов лизингодателя на приобретение предмета лизинга.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

8.1. В отчетном периоде Обществом получена налогооблагаемая прибыль в размере 92 010 498 руб.

8.2. Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
						Признание	Погашение		Признание	Погашение
Кредиторская задолженность	386 080,97	0,04	96 520,24	0,01	386 080,97	96 520,24		0,04	0,01	
Материалы	232 005,21	433 732,27	58 001,30	108 433,07	232 005,21	58 001,30		433 732,27	108 433,07	
Нематериальные активы		410 799,92		102 699,98				410 799,92	102 699,98	
Основные средства	116 397 258,58	502 180 308,05	29 099 314,65	125 545 077,01	116 397 258,58	29 099 314,65		502 180 308,05	125 545 077,01	
Оценочные обязательства и резервы	1 814 644,69		453 661,17		1 814 644,69	453 661,17				
Расходы будущих периодов	1 130 951,27	1 031 951,23	282 737,82	257 987,81	1 130 951,27	282 737,82		1 031 951,23	257 987,81	
Арендные обязательства	102 072 827,85		25 518 206,96		102 072 827,85	25 518 206,96				
Проценты по обязательствам		8 998,34		2 249,59				8 998,34	2 249,59	
Итого	222 033 768,57	504 065 789,85	55 508 442,14	126 016 447,47	222 033 768,57	55 508 442,14		504 065 789,85	126 016 447,47	

8.3. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	112 253 551,85
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	55 508 442,14
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	126 016 447,47
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	7 444 830,32
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(B) - (B)	
2	Отложенный налог на конец периода	-70 508 005,33
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-70 508 005,33
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-23 002 625,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-93 510 630,33
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-28 063 387,96
	- (A) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-1 861 207,58
	- (E) * 25%	
8	Чистая прибыль	18 742 921,52
	(A) + (5)	

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПН-ТРАНС».

9.2. Зарегистрировано 31.10.2014. ОГРН 1147847382880.

9.3. Местонахождение (адрес): 192029, г. Санкт-Петербург, ул. Фаянсовая, д. 24, литера Б, офис 229.

9.4. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 101 человек

- 9.5. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.
- 9.6. Валюта баланса на 31.12.25 г. составила 565 756 тыс. рублей.
- 9.7. Общество подтверждает, что намерения прекратить свою деятельность в течение следующих 12 месяцев отсутствуют.

Руководитель

Гречкосий Сергей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

