

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Фин Транс»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Дополнительные	1. ОКВЭД 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом 2. ОКВЭД 47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных 3. ОКВЭД 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам 4. ОКВЭД 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

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

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

2.2. Критерии существенности информации:

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 10% валюты бухгалтерского баланса;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 10% прибыли до налогообложения;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 10% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, финансовой или инвестиционной).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.3. Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении лих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Основные средства

В составе основных средств Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями и/или иными ограничениями.

В отношении объектов, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, при принятии определении срока полезного использования учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	от 25-30 лет и выше
2	Сооружения	от 7 до 10 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 30 лет и выше
4	Транспортные средства	от 1 до 7 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 15 лет
6	Офисное оборудование	от 2 до 7 лет

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений арендованных и полученных в безвозмездное пользование объектов основных средств, произведенные с согласия арендодателя (ссудодателя), стоимость которых не возмещается арендодателем (ссудодателем), амортизируются арендатором (ссудополучателем) в течение срока действия договора аренды (безвозмездного пользования), исходя из установленного им срока полезного использования в порядке, установленном настоящим разделом.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Бухгалтерский учет аренды

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату такой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при проведении годовой инвентаризации. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии финансовых вложений организация использует способ оценки по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС).

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 4.10.1. настоящей Учетной политики. Если выявляются эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.12. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
 - операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько

- деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, отгруженные товары исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.16. Признание расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.17. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

3.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

3.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

					Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

с.4

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	165 088	(52 419)	8 687	(4 576)	2 753	(22 596)	-	-	-	169 200	(72 262)
	5210	за 2024г.	140 100	(32 591)	26 504	(1 516)	1 079	(20 906)	-	-	-	165 088	(52 419)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	28 239	(5 889)	438	-	-	(3 763)	-	-	-	28 677	(9 653)
	5211	за 2024г.	19 556	(2 704)	8 975	(292)	185	(3 370)	-	-	-	28 239	(5 889)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025г.	314	(259)	-	-	-	(11)	-	-	-	314	(269)
	5212	за 2024г.	456	(226)	-	(142)	54	(87)	-	-	-	314	(259)
Здания	5203	за 2025г.	12 500	(2 083)	-	-	-	(417)	-	-	-	12 500	(2 500)
	5213	за 2024г.	12 500	(1 667)	-	-	-	(417)	-	-	-	12 500	(2 083)
Транспортные средства	5204	за 2025г.	112 904	(42 065)	7 038	(4 576)	2 753	(17 579)	-	-	-	115 366	(56 891)
	5214	за 2024г.	96 457	(26 681)	17 529	(1 083)	840	(16 223)	-	-	-	112 904	(42 065)
Офисное оборудование	5205	за 2025г.	376	(361)	382	-	-	(66)	-	-	-	758	(427)
	5215	за 2024г.	376	(309)	-	-	-	(52)	-	-	-	376	(361)
Другие виды основных средств	5206	за 2025г.	96	(61)	830	-	-	(22)	-	-	-	925	(83)
	5216	за 2024г.	96	(42)	-	-	-	(19)	-	-	-	96	(61)
Сооружения	5207	за 2025г.	9 941	(1 700)	-	-	-	(739)	-	-	-	9 941	(2 439)
	5217	за 2024г.	9 941	(961)	-	-	-	(739)	-	-	-	9 941	(1 700)
Земельные участки	5208	за 2025г.	717	-	-	-	-	-	-	-	-	717	-
	5218	за 2024г.	717	-	-	-	-	-	-	-	-	717	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2025г.	-	8 687	-	(8 687)	-
	5250	за 2024г.	-	26 504	-	(26 504)	-
в том числе:							
Сканер HP ScanJet Pro 2000 белый	5241	за 2025г.	-	47	-	(47)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп Schmitz Cargobull VIN : WSM0000009024112 (14.03.2025г)	5242	за 2025г.	-	2 500	-	(2 500)	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 32 Smart 1	5243	за 2025г.	-	17	-	(17)	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 32 Smart 2	5244	за 2025г.	-	17	-	(17)	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 15,6* Асер	5245	за 2025г.	-	35	-	(35)	-
	5255	за 2024г.	-	-	-	-	-
Сканер Hp Pro 2000	5246	за 2025г.	-	43	-	(43)	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
Принтер HP Laser A4 1200dpi	5247	за 2025г.	-	24	-	(24)	-
	5257	за 2024г.	-	-	-	-	-
Компрессор вертикальный поршневой с ременной передачей 380В	5248	за 2025г.	-	103	-	(103)	-
	5258	за 2024г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040dn (Принтер, Копир, Сканер A4 1200*1200	5249	за 2025г.	-	58	-	(58)	-
	5259	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 16"ASUS		за 2025г.	-	37	-	(37)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп KRONE SD 2023 г.в VIN WKESD00000116871		за 2025г.	-	2 833	-	(2 833)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Север		за 2025г.	-	71	-	(71)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кондиционер МОБ КАС-07 CM/N624Y		за 2025г.	-	15	-	(15)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Мобильный кондиционер M-MBL9		за 2025г.	-	13	-	(13)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Шторно-бортовой полуприцеп Kassbohrer XS б/у VIN WKVDAF30300108191		за 2025г.	-	1 500	-	(1 500)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Диван Берг 2р		за 2025г.	-	53	-	(53)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Dr.Coffe PROXIMA		за 2025г.	-	202	-	(202)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Охладитель для молока с замком CM-C1		за 2025г.	-	20	-	(20)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Ворота гаражные секционные 1		за 2025г.	-	248	-	(248)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Ворота гаражные секционные 2		за 2025г.	-	248	-	(248)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Прицеп ЛАВ 81012А, а/б ус. крышка		за 2025г.	-	205	-	(205)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-

Ворота гаражные секционные с торсионными пружинами	за 2025г.	-	333	-	(333)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Многофункциональный станок BELMASH SDM-2500M 2500Вт	за 2025г.	-	50	-	(50)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор DEXP 27	за 2025г.	-	15	-	(15)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
ГАЗ GAZelie NEXT	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	43	-	(43)	-
Тахограф АТОЛ Drive Smart	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	45	-	(45)	-
Прицеп KOGEL SN24 инд WKOS00002400305138	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 607	-	(5 607)	-
Автомобиль Haval M6	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 910	-	(1 910)	-
Автомобиль Belgee X50	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 971	-	(1 971)	-
Полуприцеп	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	375	-	(375)	-
Прицеп EE67502 vin XOT998900J0000068 гос. номер EE675052	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Прицеп EE67502 vin XOT998900J0000075 гос. номер EE747652	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Прицеп EE67502 vin XOT998900J0000054 гос. номер EE748152	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Автомашина ВИС LADA GRANTA фургон	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 322	-	(1 322)	-
Полуприцеп KOGEL SN24P 100	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	60	-	(60)	-
Седельный тягач КАМАЗ 5490-S5	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 058	-	(2 058)	-
Мотоцикл Harley-Davidson FLHRXS1750	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 666	-	(1 666)	-
Блок-контейнер	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
Газификатор холодный криогенный ГХК-8/0,8 -100	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 833	-	(2 833)	-
Полуприцеп KASSBOHRER XS 2019 гп VIN:WKVDAF30300103935	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 250	-	(2 250)	-

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	2 265
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	717	717	717
	5288	-	-	-

5. Финансовые вложения

с.7

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	11 888	-	11 888	1 163 012	(1 162 071)	-	-	X	12 830	-	12 830
	5420	за 2024г.	4 279	-	4 279	1 185 065	(1 177 456)	-	-	X	11 888	-	11 888
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	8 041	-	8 041	73 178	(72 247)	-	-	-	8 972	-	8 972
	5421	за 2024г.	432	-	432	85 979	(78 370)	-	-	-	8 041	-	8 041
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	3 847	-	3 847	777	(766)	-	-	-	3 858	-	3 858
	5423	за 2024г.	3 847	-	3 847	1 395	(1 395)	-	-	-	3 847	-	3 847
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	1 089 057	(1 089 057)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2024г.	-	-	-	1 097 690	(1 097 690)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

6.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	226 501	-	42 091	-	(33 610)	-	-	-	-	44	-	235 026	-
	5530	за 2024г.	184 315	-	69 495	-	(28 643)	-	-	-	-	1 335	-	226 501	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	195 974	-	24 737	-	(22 364)	-	-	-	-	-	-	198 347	-
	5531	за 2024г.	150 091	-	55 139	-	(9 256)	-	-	-	-	-	-	195 974	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	22 913	-	13 150	-	(9 480)	-	-	-	-	-	-	26 583	-
	5532	за 2024г.	21 449	-	11 875	-	(10 411)	-	-	-	-	-	-	22 913	-
Прочая	5513	за 2025г.	7 614	-	4 204	-	(1 765)	-	-	-	-	44	-	10 096	-
	5533	за 2024г.	12 776	-	2 480	-	(8 977)	-	-	-	-	1 335	-	7 614	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	226 501	-	42 091	-	(33 610)	-	-	-	X	44	-	235 026	-
	5520	за 2024г.	184 315	-	69 495	-	(28 643)	-	-	-	X	1 335	-	226 501	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	19 353	-	-	(19 353)	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	38 709	-	-	(19 356)	-	-	-	-	19 353
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	18 450	-	-	(8 036)	-	-	-	-	10 414
	5574	за 2024г.	27 799	276	-	(9 626)	-	-	-	-	18 450
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	68 752	51 585	3 423	(28 870)	-	-	44	-	94 935
	5580	за 2024г.	72 744	19 612	2 205	(27 143)	-	-	1 335	-	68 752
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	39 740	30 170	-	(23 374)	-	-	-	-	46 536
	5581	за 2024г.	34 776	18 114	30	(13 180)	-	-	-	-	39 740
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	(2 947)	2 952	-	-	-	-	-	5
	5582	за 2024г.	-	(934)	934	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	26 739	17 362	-	-	-	-	-	-	44 101
	5583	за 2024г.	35 721	406	-	(10 722)	-	-	1 334	-	26 739
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	471	(471)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	1 241	(1 241)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	2 247	7 000	-	(5 000)	-	-	-	-	4 247
	5585	за 2024г.	2 247	2 000	-	(2 000)	-	-	-	-	2 247
прочая	5566	за 2025г.	26	1	-	(25)	-	-	44	-	46
	5586	за 2024г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	68 752	51 585	3 423	(28 870)	-	X	44	-	94 935
	5570	за 2024г.	72 744	19 612	2 205	(27 143)	-	X	1 335	-	68 752

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

8. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	73 013	78 685
Расходы на оплату труда	5620	12 188	7 969
Отчисления на социальные нужды	5630	3 725	2 436
Амортизация	5640	22 596	20 906
Прочие затраты	5650	1 069 303	1 087 795
Итого по элементам	5660	1 180 825	1 197 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 180 814	1 197 791

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

10. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2025г.	5910	-	-	-
		за 2024г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2025г.	5911	-	-	-
		за 2024г.	5921	-	-	-

11. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

11.1 Общая информация

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «Фин Транс»
Сокращенное наименование Организации	ООО «Фин Транс»
ИНН	3528192521
ОГРН	1123528008427
Юридический адрес	Вологодская область г. Череповец проспект Победы д.1 офис 303
Фактический адрес	Вологодская область г. Череповец проспект Победы д.1 офис 303
Лицензии, допуски	нет

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

23 человек(а) в 2025 году;

21 человек(а) в 2024 году.

11.2 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Совет Директоров в Обществе не избирался.

11.3 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

12. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

13. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Наличие арендованных основных средств на начало года	1	1	1
Получено арендованных основных средств			

Возвращено арендованных основных средств			
Наличие арендованных основных средств на конец года	1	1	1

Обществом заключены краткосрочные договоры аренды помещений:

Договор	Предмет аренды	Срок аренды, установленный договором/дополнительным соглашением к договору.	Сумма арендных платежей за отчетный период
Б/№ от 01.12.2024г	Договор аренды нежилого помещения	31.12.2025г (с последующей пролонгацией)	43,1

В отношении данных договоров Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Общество не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.

Арендные платежи учтены в составе общепроизводственных и управленческих расходов.

14 Капитальные вложения

НЕТ

15 Аренда у арендатора

На отчетную дату сумма обязательств по аренде – 43,1 тыс. рублей. На предыдущую отчетную дату сумма обязательств по аренде – 42,0 тыс. рублей.

16 Аренда у арендодателя

НЕТ

17 Финансовые вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	-	-	-
инвестиций в дочерние общества	-	-	-
инвестиций в зависимые общества	-	-	-
инвестиций в другие организации	-	-	-

займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев	19830,0	2830,0	2830,0
прочих долгосрочных финансовых вложений	-	-	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	-	-	-
займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев	-	-	-
прочих краткосрочных финансовых вложений	-	-	-

18 Запасы

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

19 Дебиторская задолженность и обязательства

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

Авансы выданные отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС. Авансы полученные отражаются в составе строки «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

20 Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет 100.тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на начало отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Лясова Татьяна Константиновна	100	100

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Доли, принадлежащие самому Обществу, дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества отсутствуют.

21 Заемные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	Бараш Михаил Ханинович	1246,6	31.12.2026
Займ	ИП Меньшиков С.Н.	2000,00	28.02.2026
Займ	ООО "РУСАВТО"	1000,00	31.12.2026

22 Информация, связанная с движением денежных средств

Предоставлена в отчетности

23 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 11368 тыс. руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 24438 тыс. руб.

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

24. Выручка от основной деятельности (без НДС)

тыс.руб.

Предоставлена в отчетности

25. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс.руб.

Предоставлены в отчетности

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей.

26. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудитуемого периода по дате ответа на запрос. НЕТ

27. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

28. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

29. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, рост цен на энергоносители.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общество заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Генеральный директор _____



Цыпин Н.И.