Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Капман» за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Капман» (далее – ООО «Капман», Общество) образовано в 2009 году (Свидетельство о государственной регистрации № 1090280018806 от 15.06.2009.)

Местонахождение (адрес) Общества: г.Уфа,ул.Ленина,д.70,офис 88.
Почтовый адрес Общества: г.Уфа,ул.Ленина,д.70,офис 88.

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составляет 15 тыс. руб.

Участники Общества:
Файрушина Юля Вадимовна -30%
Хамитов Рустем Равилевич - 70%

Бенефициарным владельцем Общества является Хамитов Рустем Равилевич, Файрушина Юля Вадимовна граждане Российской Федерации.

Основными видами деятельности ООО «Капман» является производство спецодежды.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом является: Директор.
Директор Общества – Хамитов Рустем Равилевич, назначенный на должность 18.06.2025г..
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 26 человек, за 2024 год – 10 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 1 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких

активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	**Срок полезного использования (число лет)**
Программное обеспечение и базы данных	1-6
Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Здания	15-80
Сооружения и передаточные устройства	5-33
Машины и оборудования	5-15
Транспортные средства	5-7
Прочие	5-20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.6 Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, нематериальные активы и прочие внеоборотные активы отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы», в составе показателя, соответствующего активу, за который уплачен аванс.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.7 Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды

ППА по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то ставка привлечения дополнительных заемных

средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение срока полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Величина обязательства после признания увеличивается на сумму процентов, начисленных с использованием ставки дисконтирования, и уменьшается на величину осуществленных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Проценты по обязательству учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество не признает ППА и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. Учет таких договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Учет у арендодателя

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;

- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

2.9 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

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.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

2.12 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.13 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.14 Учет государственной помощи

Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, а также остаток бюджетных средств, полученных на финансирование текущих расходов, отражаются в балансе по строке «Доходы будущих периодов» с выделением долгосрочной и краткосрочной части.

Сумма бюджетных средств, полученная на финансирование капитальных затрат (вложений во внеоборотные активы), признается прочими доходами по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов.

Суммы бюджетных средств, полученные на финансирование текущих расходов, признаются в составе прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, отдельной статьей.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы — в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того

(когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.16 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания (выполнения):

- транспортно-экспедиционных и логистических услуг;
- прочих работ и услуг, связанных с перевозкой грузов (включая выполнение погрузочно-разгрузочных работ);
- от реализации товаров.

Поступления от продажи товаров и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.17 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы;

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с оказанием услуг, а также стоимость проданных товаров.

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.18 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023, изменения в презентации отдельных видов активов и обязательств, вносимые ФСБУ 4/2023, не привели к корректировке

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения не выявлены.

3.2 Основные средства и право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведены в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения не выявлены.

Для своей деятельности Общество арендует помещения, транспортные средства, оборудование, по которым признано право пользования активом.

В договорах аренды содержатся стандартные условия о поддержании арендатором арендованного имущества в исправном состоянии, несение расходов на его содержание.

У Общества также имеются договоры аренды техники со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

3.3 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений, информация о наличии и движении финансовых вложений, иное использование финансовых вложений, приведены в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	**Долгосрочные финансовые вложения**			**Краткосрочные финансовые вложения**		
	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется						
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется						

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка на обесценение финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлены.

3.4 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

№	Наименование показателя	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*	*На 31.12.2023*
1	Денежные средства на банковских счетах (валютных)			
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	2062	1298	242
3	Денежные средства на брокерском счете			
4	Денежные средства на депозитном счете			
	Итого	**2062**	**1298**	**242**

3.7 Капитал

Уставный капитал составляет 15 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся.

3.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Выручка от продаж

Выручка (доходы от обычных видов деятельности) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование дохода (выручки)	2025 год	2024 год
Выручка от оказания услуг		
Выручка от оказания логистических услуг		
Выручка от реализации товаров	76405	43765
Итого выручка	**76405**	**43765**

3.10 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование расходов (себестоимость)	2025 год	2024 год

Себестоимость оказанных услуг		
Себестоимость оказанных логистических услуг		
Себестоимость реализованных товаров	60453	25725
Итого себестоимость продаж	**60453**	**25725**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Командировочные расходы		
Амортизация	1073	
Прочие затраты	4965	
Итого коммерческие расходы	6038	3608

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы на оплату труда	5465	
Отчисления на социальные нужды	1527	
Расходы на обслуживание IT систем и оборудования		
Затраты на приобретение малоценного имущества и прочих материалов		
Амортизация НМА, основных средств и ППА	739	
Доставка персонала до места работы		
Связь		
Консультационные услуги и аудит		
Страхование гражданской ответственности		
Командировочные расходы	327	
Расходы на обучение и наем персонала		
Аренда (недвижимости, транспортных средств)		
Прочие затраты	849	
Итого управленческие расходы	**8907**	**6509**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 8 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11 Проценты к получению

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Проценты по банковским депозитам	19	
Проценты по займам выданным		
итого	**19**	

3.12 Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Доходы от выбытия основных средств (отражены свернуто с расходами)		
Доходы от списания кредиторской задолженности		
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц		
Доходы от выбытия финансовых вложений		
Субсидии		
Прочие		
итого		

3.13 Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Переоценка финансовых вложений (свернуто с доходами)		
Расходы от выбытия основных средств (отражены свернуто с доходами)		
Расходы на создание резервов (свернуто с восстановлением резервов)		
Расходы от списания дебиторской задолженности		
Прочие	3152	6790
Итого	**3152**	**6790**

3.14 Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	1466	1945
Условный доход (условный расход) по налогу (20%)	-	-
Условный доход (условный расход) по налогу (25%)	-	-
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:		
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	-	-

Показатель	2025 год	2024 год
-по доходам, *не учитываемым в целях налогообложения*	-	-
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:		-
-за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом		
-за счет признания арендных обязательств		
-за счет начисления оценочных обязательств по отпускам		
Расходы будущих периодов	-	-
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	-	-
-за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	-	-
за счет прочего	-	-
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	307	38
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	-	
Итого налог на прибыль (строка 2410)	307	38

отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 были рассчитаны по ставке 25%, что привело к увеличению суммы расходов по налогу на прибыль в сумме 307 тыс. руб.

Основной управленческий персонал:

- Единоличный исполнительный орган (директор Общества) – Хамитов Рустем Равилевич;

4. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

25 марта 2026 года
Директор Хамитов Р.Р.