

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСПОРТНАЯ ЛОГИСТИКА»**

(ООО «Транспортная логистика»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год**

Томск 2025

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.	Общая информация.....	3
2.	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
3.	Основные виды деятельности.....	3
4.	Сведения об аудиторе.....	3
II.	СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
5.	Основа составления	4
6.	Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства ..	4
7.	Нематериальные активы.....	5
8.	Основные средства.....	5
9.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	7
10.	Учет аренды.....	8
11.	Финансовые вложения.....	9
12.	Прочие внеоборотные активы	10
13.	Запасы	10
14.	Дебиторская задолженность	10
15.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
16.	Оценочные обязательства	11
17.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	12
18.	Признание доходов	12
19.	Признание расходов.....	12
20.	Учет договоров строительного подряда	13
21.	Изменения в учетной политике	13
22.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	13
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	15
23.	Нематериальные активы.....	15
24.	Основные средства.....	15
25.	Финансовые вложения.....	16
26.	Прочие внеоборотные активы	16
27.	Запасы	16
28.	Краткосрочная дебиторская задолженность	17
29.	Денежные средства и их эквиваленты, движение денежных средств	17
30.	Прочие оборотные активы	18
31.	Капитал, нераспределенная прибыль, чистые активы	18
32.	Кредиторская задолженность	19
33.	Прочие краткосрочные обязательства	20
34.	Оценочные обязательства	20
35.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль	21
36.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	22
37.	Прочие доходы и расходы.....	24
38.	Информация о связанных сторонах	25
39.	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	28
40.	Риски хозяйственной деятельности	29
41.	События после отчетной даты	30

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная логистика» (сокращенное наименование ООО «Транспортная логистика») создано 19.09.2007г.

Участниками Общества являются:

Закрытое акционерное общество «Сибирский центр логистики» (ЗАО «СЦЛ»), владеющее долей в размере 50 процентов. Место нахождения: 634009, Российская Федерация, Томская область, г.Томск, ул.Набережная Реки Томи, д.29. ИНН: 7017086224

Общество с ограниченной ответственностью «ВИПТЕМ» (ООО «ВИПТЕМ»), владеющее долей в размере 50 процентов. Место нахождения: 634009, Российская Федерация, Томская область, г.Томск, ул.Набережная Реки Томи, д.29, офис 80. ИНН: 7017090686.

Общество не имеет филиалов и представительств. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе 19 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 227 человек в 2025 году; 224 человека в 2024 году.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления ООО «Транспортная логистика» являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (директор), контрольный орган (главный бухгалтер).

Единоличным исполнительным органом Общества – Директором – по состоянию на отчетную дату является Вдовенко Игорь Владимирович, назначенный с 21 мая 2008г. (протокол собрания №3 от 20.05.2008г., приказ №55 от 21.05.2008г.).

Контрольным органом Общества – Главным бухгалтером – по состоянию на отчетную дату является Лутцева Елена Николаевна, назначена с 7 декабря 2021г. (приказ о приеме на работу 204л/с от 07.12.2021г.).

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются: оказание услуг грузоперевозок строительных материалов; услуги обработки грузов (взвешивание, технологическое перемещение, хранение, погрузочно-разгрузочные работы); продажа товаров (уголь, щебень, ПГС); аренда и другие.

4. Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «НПК-Аудит».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 970.567 от 20.07.2001

ОГРН: 1037000101577

Место нахождения: 634050, Российская Федерация, г.Томск, пер.Шумихинский 3/1, кв.21

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 8257 от 18.11.2016.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606059822.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024г. № 75-П.

6. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. 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.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

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

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.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации приведены ниже:

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)
Программное обеспечение (неисключительные права)	2-7

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости признаются объектами основных средств следующие виды имущества: земельные участки, здания недвижимые, транспортные средства, весы автомобильные, контрольно-пропускные пункты (КПП), системы видеонаблюдения,

геодезическое оборудование, вагоны (модули жилые, производственные передвижные), квадрокоптеры (БПЛА), дизель-генераторные установки.

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 полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

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. Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)
Здания (в т.ч. мобильные)	от 5 до 25
Сооружения	от 2 до 15
Машины и оборудование	1-15
Транспортные средства	1-7
Компьютерная техника	1-5
Прочие	1-7

К неамортизируемым объектам относятся земельные участки, находящиеся в собственности Общества.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств Общества считается равной нулю если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств незначительна;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество проверяет срок полезного использования и ликвидационную стоимость объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- в конце каждого отчетного периода;
- при наступлении обстоятельств, в результате которых возможно изменение оставшегося срока полезного использования (например, в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате реконструкции или модернизации и т.п.), в случае если остаточный срок полезного использования менее 50%. Изменение срока полезного использования или сохранение действующего срока полезного использования, подтверждается заключением комиссии по учету ОС Общества.
- при наступлении обстоятельств, в результате которых ликвидационная стоимость может измениться более чем на 15%.

Начисление амортизации с применением нового срока полезного использования и (или) новой ликвидационной стоимости начинается:

- с 01 января следующего отчетного года, если срок полезного использования и (или) ликвидационная стоимость изменены по результатам обязательной ежегодной проверки;
- с 01 числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении срока полезного использования и (или) ликвидационной стоимости, если такое изменение вызвано наступлением новых обстоятельств в течении года (например, реконструкция, модернизация, изменение режима эксплуатации, влияние агрессивной среды, намерения руководства, пр.)

В отношении отдельных категорий объектов, указанных в Классификации основных средств в Обществе, срок полезного использования определяется на индивидуальной основе в соответствии с технической документацией, рекомендациями изготовителей, другой уместной информацией, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

9. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 11503 «Незавершенные капитальные вложения в основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой

стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у Арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	1-15
Транспортные средства	1-7

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров, по которым 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, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (краткосрочная аренда), с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью).

Учет у Арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости. Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически 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 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 расходы и доходы.

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 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 (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений, независимо от сроков погашения;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

13. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, включаются в его стоимость товара.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

14. 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 поставщикам и подрядчикам, отражается в балансе за минусом налога на добавленную стоимость.

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.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто.

15. 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), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

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 в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

17. 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, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

19. Признание расходов

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.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

20. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и оборудования), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности.

21. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность, а также авансы выданные в связи с осуществлением капитальных вложений представлены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.							
Наименование показателя	Код пока- зателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	314 781	(3 102)	311 679	309 649	(1 572)	308 077
в том числе: незавершенные капитальные вложения в основные средства	11503	5 470	(3 102)	2 368	4 662	(1 572)	3 090
Прочие внеоборотные активы	11190	188	3 102	3 290	570	13 526	14 096
Итого по разделу I	1100	330 073	-	330 073	321 798	11 954	333 752
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	388 408	-	388 408	384 073	(11 954)	372 119
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1232	-	-	-	11 954	(11 954)	-
Итого по разделу II	1200	460 774	-	460 774	440 260	(11 954)	428 306
БАЛАНС	1600	790 847	-	790 847	762 058	-	762 058

Отчет о финансовых результатах:

тыс.руб.					
Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год			Примечание
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Прочие доходы	2340	141 059	(123)	141 178	зачтены статьи: -прибыль/ убыток прошлых лет - оценочные обязательства по оплате труда
Прочие расходы	2350	(138 488)	123	(138 607)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	542 600	-	542 600	

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II.

23. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Неамортизируемые объекты нематериальных активов; нематериальные активы, созданные Обществом, капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств», 2.4. «Иное использование основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

- на 31 декабря 2025 года 4 380 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 4 380 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 4 380 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2025 году не производилось.

Обществом на конец отчетного года проведена проверка элементов амортизации на соответствие условий использования объектов основных средств. Изменения в бухгалтерском учете отражены как изменения оценочных значений - перспективно.

В 2025 году Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Общество предоставляет в аренду отдельные помещения в зданиях, транспортные средства, часть земельных участков, место для размещения рекламной информации и проведения кабельных конструкций на части здания и прочее имущество. Срок аренды по таким договорам существенно меньше и несопоставим с периодом возможного использования предмета аренды и данная аренда является операционной. Доходы в виде арендных платежей за 2025 год составили 4 462 тыс.руб., за 2024 год - 5 611 тыс. руб., расходы связанные с исполнением договоров аренды составили 1 554 тыс. руб., за 2024 год – 1 373 тыс.руб.

Данные по операционной аренде приведены ниже:

тыс.руб.			
Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Доходы в виде арендных платежей, без НДС	4 357	4 012	5 417
Расходы, связанные с исполнением договоров аренды	1 554	1 135	1 373
Полученная арендная плата, без НДС	5 409	3 985	6 321
Задолженность арендатора (перед арендодателем)	71	42	130
Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	4 462 в том числе переменная часть 105	4 147 в том числе переменная часть 135	5 611 в том числе переменная часть 194

25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	7 050	7 050	7 050
прочих краткосрочных финансовых вложений (дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования)	7 050	7 050	7 050

26. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов, со сроком использования более 12 месяцев	124	188	570
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	11 954
Авансы выданные под капитальные вложения	-	3 102	1 572
Итого:	124	3 290	14 096

27. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых 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.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

- на 31 декабря 2025 года 8 535 324 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 11 525 766 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 9 101 920 тыс. руб.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отражаемая по строке 12312 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2025 года 1 359 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 1 369 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 823 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

28. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Краткосрочная дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

- на 31 декабря 2025 года 1 141 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 8 156 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 8 512 тыс. руб.

29. Денежные средства и их эквиваленты, движение денежных средств

Информация по видам денежных средств представлена ниже:

тыс.руб.			
Денежные средства по видам	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства	124 669	28 308	33 456
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Итого:	124 669	28 308	33 456

Структура денежных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1250 представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	124 602	28 308	33 456
Специальные счета в банках (под проект)	67	-	-
Итого:	124 669	28 308	33 456

По строкам 4119, 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления и прочие платежи соответственно:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций, в т.ч.	4119	20 267	25 290
- поступления за счет финансирования из бюджета ФСС	-	318	229
- возмещение прочих затрат	-	92	768
- поступления от прочих дебиторов	-	12 476	12 255
- возмещение страховых случаев, по претензиям	-	975	198
- проценты по банковским счетам	-	6 406	7 942
- сальдо по свернутым потокам НДС	-	-	3 898
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	(22 471)	(4 213)
- платежи по штрафам, госпошлинам	-	(652)	(752)
- расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	(2 986)
- авансы выданные, по расчетам с прочими кредиторами	-	(80)	-
- по расчетам с прочими кредиторами	-	-	(475)
- сальдо по свернутым потокам НДС	-	(21 739)	-

30. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты на приобретение программных средств, лицензий и пр.	64	83	153
НДС с авансов выданных	498	910	1 039
Итого:	562	993	1 192

31. Капитал, нераспределенная прибыль, чистые активы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб. и состоит из 2 долей номинальной стоимостью 5 000 тыс. рублей каждая.

Долей, принадлежащих Обществу, нет. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Чистые активы

Информация о чистых активах Общества приведена ниже:

тыс.руб.			
Статья	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	609 155	484 199	541 599

Распределение прибыли на дивиденды составило:

- в 2025 году 250 000 тыс.руб.
- в 2024 году 600 000 тыс.руб.
- в 2023 году 300 000 тыс.руб.

Использование прибыли отражается в учете в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников не была выплачена в качестве дивидендов, оставлена в распоряжении Общества, отражается в остатке счета «Нераспределенная прибыль».

Дивиденды, объявленные после отчетной даты (31 декабря) до даты подписания отчетности отсутствуют.

32. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025г. отсутствует.

Информация о задолженности по налогам и сборам, отраженной по строке 15204 бухгалтерского баланса приведена ниже:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС	33 897	51 044	18 494
Налог на доходы физических лиц	-	-	785
Налог на имущество	472	492	511
Транспортный налог	351	355	344
Земельный налог	237	237	160
Итого	34 957	52 128	20 294

По состоянию на 31 декабря 2025 г. имеется переплата по налогу на прибыль в размере 2 386 тыс. руб. и положительное сальдо по ЕНС в размере 766 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

33. Прочие краткосрочные обязательства

Обществом применяется пункт 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев.

Расходы на аренду, включенные в состав расходов по обычным видам деятельности, составили:

- в 2025 году 1 831 тыс. руб, из них краткосрочная аренда 1 831 тыс. руб., аренда активов с низкой стоимостью 0 тыс. руб;
- в 2024 году 1 572 тыс. руб, из них краткосрочная аренда 1 572 тыс. руб., аренда активов с низкой стоимостью 0 тыс. руб;
- в 2023 году 1 751 тыс. руб., из них краткосрочная аренда 1 751 тыс.руб., аренда активов с низкой стоимостью 0 тыс.руб.

Будущие арендные платежи по договору аренды, отражаемым в упрощенном порядке:

Наименование	На 31.12.2025	на 31.12.2024	тыс. руб.
			На 31.12.2023
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	1 509	1 186	1 163
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	-	-	-
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	1 509	1 186	1 163

Обязательства по финансовой аренде являются краткосрочными. Информация по краткосрочным арендным обязательствам, отраженным по строке 1550 бухгалтерского баланса приведена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	на 31.12.2024	тыс. руб.
			На 31.12.2023
Арендные обязательства	325	13 790	20 193

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

34. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

35. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых доходах/расходах представлена ниже:

тыс.руб.			
Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	32 763	44 574	32 906
- нематериальные активы	456	264	93
- основные средства	32 304	43 883	32 538
- проценты по обязательствам	3	427	275
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	8 122	12 834	9 840
- материалы	400	377	-
- основные средства	311	108	40
- оценочные обязательства	4 771	4 206	1 926
- расходы будущих периодов	509	394	174
- резервы по сомнительным долгам	2 047	3 801	3 113
- арендные обязательства	84	3 948	4 587

Постоянные разницы, возникновение которых связано с различиями в методике признания в бухгалтерском и налоговом учете, представлены ниже:

тыс.руб.		
Наименование	2025 год	2024 год
Доходы:	-	65
Прибыль прошлых лет, признаваемая в прошлом периоде	-	65
Расходы:	2 705	3 065
Возмещение убытков	7	-
Расходы социального характера	495	196
Расходы по передаче товаров безвозмездно	276	755
Благотворительность		150
Сумма НДС не возмещаемая из бюджета/начислен НДС с безвозмездной передачи ТМЦ	212	95
Штрафы, пени по налогам и сборам	1	1
Убыток прошлых лет, признаваемый в прошлом отчетном периоде	66	-
Прочие постоянные разницы (не принимаемые для целей налогообложения)	1 648	1 868

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:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	500 844	687 038
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(125 211)	(137 442)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(676)	(600)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(125 888)	(144 438)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(132 987)	(135 764)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	7 099	(8 674)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7 099	(2 244)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(6 430)

Ставка налога на прибыль составила в 2025 году – 25%, в 2024 году – 20%.

36. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Продажа товаров, работ, услуг в 2025 году осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не предъявлялась.

Информация по выручке и себестоимости продаж по видам продукции представлена ниже:

тыс.руб.

Вид продукции/ работ/услуг	Реализация		НДС		Выручка		Затраты		Результат	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Услуги грузоперевозки	1 260 774	1 457 531	(210 129)	(242 922)	1 050 645	1 214 609	(750 869)	(772 958)	299 776	441 651
Услуги обработки грузов	757 610	1 140 633	(126 268)	(190 106)	631 342	950 527	(410 805)	(607 137)	220 537	343 390
Оптовая торговля	319 446	17 814	(53 241)	(2 969)	266 205	14 845	(233 062)	(13 518)	33 143	1 327
Прочие, в т.ч.:	128 821	4 976	(21 471)	(829)	107 350	4 147	(89 697)	(1 135)	17 653	3 102
Земляные и прочие работы	123 466	-	(20 578)	-	102 888	-	(88 143)	-	14 745	-
Аренда	5 355	4 976	(893)	(829)	4 462	4 147	(1 554)	(1 135)	2 908	3 012
Итого:	2 466 651	2 620 954	(411 109)	(436 826)	2 055 542	2 184 128	(1 484 433)	(1 394 748)	571 109	89 380

Информация о себестоимости продаж, управленческим и коммерческим расходам по видам затрат представлена ниже:

тыс.руб.

Статья затрат	Показатель строки отчета о финансовых результатах					
	себестоимость продаж		управленческие расходы		коммерческие расходы	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Амортизация ОС	58 186	54 247	3 971	2 489	2	-
Амортизация НМА	709	19	108	94	-	-
Прочее неамортизируемое имущ-во, списание ОС менее 100тыс.руб.	3 689	4 982	259	3 779	8	1
Материальные затраты (зап/части, инвентарь, покупные товары)	231 672	10 094	1 256	704	-	-
Топливо	61 058	82 354	1 802	1 873	-	-
Электроэнергия	5 157	4 679	259	234	-	-
Расходы на персонал	220 019	176 652	38 149	55 218	8 533	6 928
Командировочные расходы, проезд вахта	22 610	21 777	2 139	1 061	254	799
Услуги субподряда	791 962	918 147	-	-	-	-
Прочие производственные услуги	2 618	2 384	-	-	-	-
Расходы на содержание транспорта	8 809	17 101	1 396	1 490	-	-
Расходы на содержание прочего оборудования, основных средств, ПП	3 153	5 105	9 122	11 193	-	-
Аренда, содержание, охрана имущества	5 317	5 039	13	13	-	-
Страхование	579	1 023	369	823	-	101
Расходы по обеспечению нормальных условий труда, ОТ и ТБ	4 201	4 417	274	239	8	-
Расходы на услуги связи	693	591	357	469	22	1
Коммунальные услуги	249	107	294	96	55	-
Налоги и взносы, включаемые в себестоимость	63 326	71 456	12 425	14 221	2 580	2 037
Аудиторские услуги	-	-	120	110	-	-
Нотариальные, юридические, консультационные услуги	-	201	293	2 049	-	-
Право на использование ПП	102	139	531	717	56	-
Представительские расходы	-	-	114	65	-	-
Прочие услуги/затраты	324	715	338	103	3	36
ИТОГО:	1 484 433	1 381 229	73 589	97 040	11 521	9 903

37. Прочие доходы и расходы

Информация о видах прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от продажи основных средств	1 767	-	2 760	-
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества	121 796	(109 853)	136 335	(133 544)
Расходы, связанные с выбытием активов	-	(314)	-	(756)
Возмещение убытков (в т.ч. страховое возмещение)	1 095	(833)	939	(1 021)
Доходы, за счет финансирования из бюджета ФСС	318	-	229	-
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(366)	-	(230)
Оценочные обязательства по оплате труда	32	-	-	(185)
Резервы по сомнительным долгам	-	(930)	355	-
Изменение стоимости предметов аренды	95	-	62	-
Оприходование материальных ценностей (лом и пр.)	-	-	379	-
Расходы социального характера	-	(534)	-	(196)
Благотворительная помощь	-	-	-	(150)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	-	(1 648)	-	(2 219)
Прочие налоги, не возмещаемые из бюджета	-	(212)	-	(95)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	-	(31)
Прочие	-	(507)	-	(61)
Итого прочие доходы/расходы:	125 103	(115 197)	141 059	(138 488)

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах сумма начисленных процентов к получению составила:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению, в т.ч.	6 646	8 177
банковские проценты (размещение остатка денежных средств на расчетном счете)	6 406	7 942
проценты по займам выданным	240	235

По строке 2330 «Проценты уплате» отчета о финансовых результатах сумма начисленных процентов к уплате составила:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате, в т.ч.	(1 707)	(6 147)
банковские проценты (размещение остатка денежных средств на расчетном счете)	(1 707)	(6 147)

38. Информация о связанных сторонах

В настоящем пункте Пояснений используются термины в следующих значениях:

- основное хозяйственное общество — это юридическое лицо, которое в силу преобладающего участия в уставном капитале (более 50%), договора или иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые другим, дочерним обществом.
- участник Общества это физическое или юридическое лицо, владеющее долей в уставном капитале компании, имеющее право голоса в управлении ею и получающее дивиденды.
- другие связанные стороны - организации, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через участников и бенефициарного владельца).
- основной управленческий персонал Общества - должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Связанные стороны Общества - участники, основной управленческий персонал и другие связанные стороны.

В соответствии с требованиями п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», в настоящих Пояснениях раскрывается информация о проводимых в отчетном периоде операциях со связанными сторонами, в частности, характер отношений, виды операций, объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- участвующие общества ЗАО «СЦЛ» (50%) и ООО «ВИПТЕМ» (50%).
- другие связанные стороны, организации, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через участников и бенефициарного владельца).

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. операциям с участвующими обществами приведены в ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность за реализованные товары, работы, услуги, прочие	281 337	252 009	212 539
СЦЛ ЗАО	106 230	188 097	94 494
Краткосрочная кредиторская задолженность за	490	490	14 045

поставленные выполненные оказанные услуги	товары, работы,			
СЦЛ ЗАО		490	490	-
Кредиторская задолженность за прочее имущество		18 318	37 126	56 424
СЦЛ ЗАО		18 318	37 126	56 424
Задолженность по дивидендам		-	85 000	-
ООО «Виптем»		-	85 000	-

Виды и объем операций Общества с участвующими обществами за 2024 и 2025 годы
приведены ниже:

ЗАО «СЦЛ» ИНН 7017086224

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Продажа товаров, без НДС	90 108	13 630
Продажа работ, услуг, Без НДС	556 879	784 519
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам, без НДС	495	174
Реализация основных средств, без НДС	4 518	-
Уступка прав требования	432	14 898
Приобретение товаров, ТМЦ, с НДС	439	506
Приобретение ОС, с НДС	-	241
Выплачены дивиденды	125 000	300 000

ООО «Виптем» ИНН7017090686

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выплачены дивиденды	210 000	215 000

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 операциям с другими связанными сторонами приведены ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги, прочие	281 337	252 009	212 539
АВТОДОРСТРОЙ АО	173 191	63 715	118 045
САМУСЬСКИЙ ССРЗ ООО		197	-
СЕВЕРНОЕ РЕЧНОЕ ПАРОХОДСТВОАО СРП АО	1 890	-	-
ТСК АО	27	-	-
Кредиторская задолженность по авансам полученным	54 337	-	-
АВТОДОРСТРОЙ АО	54 337	-	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги	490	490	14 045
АВТОДОРСТРОЙ АО	-	-	14 044

ТСК АО	-	-	1
Дебиторская задолженность прочая (право требования)	11 954	11 954	23 907
АВТОДОРСТРОЙ АО	11 954	11 954	23 907
Дебиторская задолженность авансы прочая	5	-	-
АВТОДОРСТРОЙ АО	5	-	-

По операциям со связанными сторонами установлена денежная форма расчетов, но также производился зачет взаимных требований. Задолженность перед Обществом является краткосрочной и задолженность Обществом перед связанными сторонами является краткосрочной, за исключением сумм задолженности Общества, являющихся долгосрочной на перед ЗАО «СЦЛ» 31.12.2024 - 37 616 тыс. руб., на 31.12.2023 – 56 424 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не создавался.

Виды и объем операций Общества с другими связанными сторонами за 2024 и 2025 годы приведены ниже:

АО «ТСК» ИНН 7019009151

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Продажа работ, услуг, без НДС	69 895	-
Приобретение товаров, ТМЦ, с НДС	105	-
Приобретение товаров, работ, услуг, с НДС	647	3 276
Аренда имущества, с НДС	1	4
Возмещение убытков	-	27

АО «Автодорстрой» ИНН8602034629

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Продажа товаров, без НДС	119 306	-
Продажа работ, услуг, без НДС	705 989	617 299
Предоставление имущества в аренду, без НДС	3 200	3 392
Реализация основных средств, без НДС	-	10 872
Уступка прав требования	429	-
Приобретение товаров, ТМЦ, с НДС	131 613	163 233
Приобретение товаров, работ, услуг, с НДС	15 811	9 299
Аренда имущества, с НДС	169	-

ООО «Самусьский ССРЗ» ИНН 7024031226

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Продажа товаров, без НДС	-	135
Продажа работ, услуг, без НДС	322	29

ООО «Речной порт Нижневартовск» ИНН 8603114316

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Приобретение товаров, ТМЦ, с НДС	13	-
Аренда имущества, с НДС	32	-

ООО «Северное Речное Пароходство» ИНН2901015750

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация основных средств, без НДС	1 750	-

Бенефициарные владельцы на 31 декабря 2025 и 2024 годов не менялись и представлены ниже:

Владелец	Доля участия, %	Примечание
Кноль Антон Владимирович ИНН 701702430125	50	Косвенное участие

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода в т.ч.	13 443	35 215
Оплата труда за отчетный период с учетом налога на доходы физических лиц	12 245	10 549
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 198	1 191
Иные вознаграждения	-	23 475
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 786	6 641
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/ негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

40. Риски хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является выполнение грузоперевозок и сопутствующие им услуги. В настоящий момент у Общества 3 основных Заказчика, с примерно сопоставимыми между собой планами работ, что позволяет в достаточной мере обеспечить загрузку специалистов Общества на 2026 год (в соответствии с текущими производственными программами Заказчиков). Основным риском по данному виду деятельности является сокращение инвестиционных программ Заказчиками, которые определяют объем их потребностей в грузоперевозках строительных материалов. Риск сокращений планов капитальных вложений Заказчиков может оказать влияние на финансовый результат Общества, но благодаря сокращению объема субподрядных работ по таким заказам, которые будут снижены в случае сокращения программ работ Заказчиков полагаем, что влияние на финансовый результат будет незначительным.

Общество не использует в своей деятельности заемный капитал. В связи с этим изменение процентных ставок по кредитным ресурсам не окажет существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества.

Увеличенный размер кредитных ставок банками может затруднить приобретение имущества в лизинг, необходимых для осуществления хозяйственной деятельности организации. На данный момент ресурсы Общества оснащены в достаточном объеме, что гарантирует непрерывность финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество не осуществляет экспортно-импортных операций в иностранной валюте. В связи с этим изменение валютных курсов не окажет существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

При подготовке финансовой отчетности, руководством предприятия проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом

вышеуказанных обстоятельств, при этом учитывались следующие обстоятельства. Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер по стабилизации ситуации. Сложившаяся ситуация может негативно повлиять на деятельность предприятия, в том числе, на стабильность спроса потребителей на услуги организации. Однако руководство предприятия контролирует ситуацию и активно предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

В отчетном периоде, не смотря на сложную финансовую ситуацию на рынке, предприятие не утратило основных контрагентов и предприятием была получена прибыль.

В отчетном периоде произошло существенное увеличение размера собственного капитала, с одной стороны, и уменьшение размера долгосрочных обязательств и краткосрочной кредиторской задолженности, с другой стороны. Указанные обстоятельства свидетельствуют о повышении финансовой устойчивости предприятия.

Такие факторы как значительный размер чистых активов, текущий характер кредиторской задолженности и принимаемые меры к ее своевременному погашению, наличие прибыли, рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

41. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация ООО "Транспортная логистика"
Единица измерения тыс.руб.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. (предыдущий год)	463	-	794	-	-	(201)	-	1 257	(201)
	5110	за 20 25 г. (отчетный год)	1257	(201)	1585	-	-	(817)	-	2 842	(1 018)
в том числе: неисключительные авторские права программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 24 г. (предыдущий год)	463	-	794	-	-	(201)	-	1 257	(201)
	5111	за 20 25 г. (отчетный год)	1257	(201)	1585	-	-	(817)	-	2842	(1 018)

2. Основные средства

2.1. 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переклассификация, пересмотр СПИ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. (предыдущий год)	308 713	(70 290)	85 714	(9 115)	2 938	(57 233)	-	-	52	385 312 (124 533)
	5210	за 20 25 г. (отчетный год)	385 312	(124 533)	55 270	(8 142)	1 701	(54 241)	-	-	(9 128)	432 440 (186 201)
в том числе: здания	5201	за 20 24 г. (предыдущий год)	86 283	(16 859)	14369	(1 590)	130	(9 321)	-	-	-	99 062 (26 050)
	5211	за 20 25 г. (отчетный год)	99 062	(26 050)	17245	-	-	(9 092)	-	-	(2 434)	116 307 (37 576)
сооружения	5202	за 20 24 г. (предыдущий год)	56211	(9 634)	1372	-	-	(3 779)	-	-	-	57 583 (13 413)
	5212	за 20 25 г. (отчетный год)	57583	(13 413)	-	-	-	(3 888)	-	-	-	57 583 (17 301)
машины и оборудование	5203	за 20 24 г. (предыдущий год)	38 681	(18 015)	13 111	(3 598)	1653	(8 362)	-	-	-	48 194 (24 724)
	5213	за 20 25 г. (отчетный год)	48 194	(24 724)	3 725	-	-	(6 703)	-	-	-	51 919 (31 427)
транспортные средства	5204	за 20 24 г. (предыдущий год)	121 475	(25 008)	55 482	(3 927)	1 155	(35 388)	-	-	-	173 030 (59 241)
	5214	за 20 25 г. (отчетный год)	173 030	(59 241)	34 196	(8 142)	1701	(34 164)	-	-	(6 694)	199 084 (98 398)
земельные участки	5205	за 20 24 г. (предыдущий год)	4380	-	-	-	-	-	-	-	-	4 380 -
	5215	за 20 25 г. (отчетный год)	4380	-	-	-	-	-	-	-	-	4 380 -
прочие	5206	за 20 24 г. (предыдущий год)	836	(358)	1380	-	-	(184)	-	-	-	2 216 (542)
	5216	за 20 25 г. (отчетный год)	2 216	(542)	104	-	-	(256)	-	-	-	2 320 (798)
офисное оборудование	5207	за 20 24 г. (предыдущий год)	847	(416)	-	-	-	(199)	-	-	52	847 (563)
	5217	за 20 25 г. (отчетный год)	847	(563)	-	-	-	(138)	-	-	-	847 (701)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	Переклассификация, пересмотр СПИ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	5200	за 20 24 г. (предыдущий год)	72 203	(5 638)	52 997	(72 203)	14 408	(13 235)	-	-	-	52 997	(4 465)
	5210	за 20 25 г. (отчетный год)	52 997	(4 465)	909	(53 138)	10 062	(6 029)	-	-	-	768	(432)
в том числе: здания	5201	за 20 24 г. (предыдущий год)	7 645	(719)	17245	(7 645)	1169	(1 465)	-	-	-	17 245	(1 015)
	5211	за 20 25 г. (отчетный год)	17 245	(1 015)	-	(17 245)	2435	(1 420)	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 20 24 г. (предыдущий год)	7 295	(1 123)	-	(7 295)	2168	(1 045)	-	-	-	-	-
	5213	за 20 25 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5204	за 20 24 г. (предыдущий год)	55 482	(3 592)	34 196	(55 482)	10 486	(9 957)	-	-	-	34 196	(3 063)
	5214	за 20 25 г. (отчетный год)	34 196	(3 063)	-	(34 196)	6694	(3 631)	-	-	-	-	-
прочие	5206	за 20 24 г. (предыдущий год)	1 781	(204)	1556	(1 781)	585	(768)	-	-	-	1 556	(387)
	5216	за 20 25 г. (отчетный год)	1 556	(387)	909	(1 697)	933	(978)	-	-	-	768	(432)

2.3. Капитальные вложения в объекты основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
				Затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обороты между счетами	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. (предыдущий год)	4662	86 515	(17 420)	(68 287)	-	5470
	5250	за 20 25 г. (отчетный год)	2368	18 021	(9 571)	(4 739)	-	6 079
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	за 20 24 г. (предыдущий год)	13	-	(13)	-	-	-
	5251	за 20 25 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	5242	за 20 24 г. (предыдущий год)	-	69 518	(8 222)	(61 296)	-	-
	5252	за 20 25 г. (отчетный год)	-	10 818	-	(4 739)	-	6079
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5245	за 20 24 г. (предыдущий год)	3077	13895	(7 613)	(6 991)	-	2368
	5255	за 20 25 г. (отчетный год)	2368	7203	(9 571)	-	-	-
авансы выданные под капитальные вложения в ОС	52410	за 20 24 г. (предыдущий год)	1572	3102	(1 572)	-	-	3102
	52510	за 20 25 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 24 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 23 г. (предшествующий предыдущему год)
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	4 082	3 885
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	768	48 532	66 565
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 646	9 229	6 913
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				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	в результате операций с резервом по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. (предыдущий год)	380 631	(8 512)	226 100	-	(234 075)	-	356	23908	396 564	(8 156)
	5530	за 20 25 г. (отчетный год)	396 564	(8 156)	353 416	-	(385 831)	-	7015	-	364 149	(1 141)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 24 г. (предыдущий год)	315 665	-	208 205	-	(167 071)	-	-	-	356 799	-
	5531	за 20 25 г. (отчетный год)	356 799	-	325 884	-	(356 656)	-	(14)	-	326 027	(14)
авансы выданные	5512	за 20 24 г. (предыдущий год)	6 362	(125)	6 111	-	(18 435)	-	59	11954	5 992	(66)
	5532	за 20 25 г. (отчетный год)	5 992	(66)	4 106	-	(6 480)	-	(964)	-	3 618	(1 030)
прочие дебиторы	5513	за 20 24 г. (предыдущий год)	58 604	(8 387)	11 784	-	(48 569)	-	297	11954	33 773	(8 090)
	5533	за 20 25 г. (отчетный год)	33 773	(8 090)	23 426	-	(22 695)	-	7993	-	34 504	(97)
в том числе: расчеты по налогам и сборам	55131	за 20 24 г. (предыдущий год)	20 704	-	-	-	(19 922)	-	-	-	782	-
	55331	за 20 25 г. (отчетный год)	782	-	2 370	-	0	-	-	-	3 152	-
расчеты с персоналом по оплате труда	55132	за 20 24 г. (предыдущий год)	227	-	584	-	(185)	-	-	-	626	-
	55332	за 20 25 г. (отчетный год)	626	-	194	-	(398)	-	-	-	422	-
расчеты с подотчетными лицами	55133	за 20 24 г. (предыдущий год)	16 628	-	425	-	(6 463)	-	-	-	10 590	-
	55333	за 20 25 г. (отчетный год)	10 590	-	19 819	-	(816)	-	-	-	29 593	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	55134	за 20 24 г. (предыдущий год)	399	-	952	-	(94)	-	-	-	1 257	-
	55334	за 20 25 г. (отчетный год)	1 257	-	153	-	(471)	-	-	-	939	-
расчеты по договору уступки	55135	за 20 24 г. (предыдущий год)	11 954	-	-	-	(11 954)	-	-	11954	11 954	-
	55335	за 20 25 г. (отчетный год)	11 954	-	-	-	(11 954)	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55135	за 20 24 г. (предыдущий год)	8 692	(8 387)	9 823	-	(9 951)	-	297	-	8 564	(8 090)
	55335	за 20 25 г. (отчетный год)	8 564	(8 090)	890	-	(9 056)	-	7993	-	398	(97)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. (отчетный период)		На 31 декабря 20 24 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 20 23 г. (предшествующий предыдущему год)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 141	-	8 157	-	8 512	-
в том числе: покупатели и заказчики	5541	14	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	1 030	-	66	-	125	-
прочие дебиторы	5543	97	-	8 091	-	8 387	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочной в краткосрочную 3-ть	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 24 г. (предыдущий год)	57394	-	-	(18 808)	-	-	37 909
	5570	за 20 25 г. (отчетный год)	37909	-	-	(18 808)	-	(18 808)	-
в том числе арендные обязательства	5551	за 20 24 г. (предыдущий год)	970	-	-	(677)	-	-	293
	5571	за 20 25 г. (отчетный год)	293	-	-	(293)	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 24 г. (предыдущий год)	56424	-	-	(18 808)	-	-	37 616
	5572	за 20 25 г. (отчетный год)	37616	-	-	(18 808)	-	(18 808)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. (предыдущий год)	100 334	1 186 748	-	(1 093 330)	-	-	193 552
	5580	за 20 25 г. (отчетный год)	193 552	68 096	-	(151 787)	-	18808	128 669
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г. (предыдущий год)	68 500	41 343	(200)	(63 579)	-	-	46 064
	5581	за 20 25 г. (отчетный год)	46 064	22 815	-	(46 064)	-	18808	41 623
задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 24 г. (предыдущий год)	4 636	200 786	-	(205 422)	-	-	-
	5582	за 20 25 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 20 24 г. (предыдущий год)	6 451	66 656	-	(63 225)	-	-	9882
	5583	за 20 25 г. (отчетный год)	9882	-	-	(3 079)	-	-	6803
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 24 г. (предыдущий год)	20 294	272 566	-	(240 732)	-	-	52128
	5584	за 20 25 г. (отчетный год)	52 128	-	-	(17 171)	-	-	34 957
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5565	за 20 24 г. (предыдущий год)	-	600000	-	(515 000)	-	-	85000
	5585	за 20 25 г. (отчетный год)	85000	-	-	(85 000)	-	-	-
авансы полученные	5566	за 20 24 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 20 25 г. (отчетный год)	-	45281	-	-	-	-	45281
прочие кредиторы	5567	за 20 24 г. (предыдущий год)	453	5 397	-	(5 372)	-	-	478
	5587	за 20 25 г. (отчетный год)	478	-	-	(473)	-	-	5
Итого	5550	за 20 24 г. (предыдущий год)	157 728	1 186 748	-	(1 112 138)	-	-	231 461
	5570	за 20 25 г. (отчетный год)	231 461	68 096	-	(170 595)	-	-	128 669

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. (отчетный год)	За 20 24 г. (предыдущий год)
Материальные затраты	5610	1 097 122	1 053 235
Расходы на оплату труда	5620	262 724	252 425
Отчисления на социальные нужды	5630	73 985	66 518
Амортизация	5640	62 976	56 736
Прочие затраты	5650	72 736	91 604
Итого по элементам	5660	1 569 543	1 520 518
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	(18 827)
в том числе:			
расходы на продажу	5671	-	-
незавершенного производства	5672	-	-
готовой продукции	5673	-	-
товаров отгруженных	5674	-	(18 827)
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
в том числе:			
расходы на продажу	5681	-	-
незавершенного производства	5682	-	-
готовой продукции	5683	-	-
товаров отгруженных	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 569 543	1 501 691

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	5700	за 20 24 г. (предыдущий год)	9632	26372	(19 177)	(4)	16823
		за 20 25 г. (отчетный год)	16 823	29 131	(26 839)	(31)	19 084
в том числе:							
оценочные обязательства по выплате	5701	за 20 24 г. (предыдущий год)	9632	26372	(19 177)	(4)	16823
оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков	5702	за 20 25 г. (отчетный год)	16 823	29 131	(26 839)	(31)	19 084