ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Транспортная Компания «Велес»
ИНН/КПП 7814383972/781401001

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

1.1. ООО **«Транспортная Компания «Велес»** зарегистрировано 06 сентября 2007 года.
1.2. Юридический адрес: 197374, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. г. Муниципальный Округ № 65, ул. Стародеревенская, дом 11, корпус 2, литера А, офис 327.
1.3. Почтовый адрес: 197374, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. г. Муниципальный Округ № 65, ул. Стародеревенская, дом 11, корпус 2, литера А, офис 327.
1.4. Основные виды деятельности ООО «Транспортная Компания «Велес»: организация ЖД перевозок, предоставление подвижного состава, оптовая торговля формовочными песками и запорно-пломбировочными устройствами.
1.5. Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 34 человека, за 2024 год 34 человека.
1.6. Уставный капитал ООО «Транспортная Компания «Велес» составляет 100 тысяч рублей.
1.7. Состав участников ООО «Транспортная Компания «Велес»: Иванов Игорь Витальевич, физическое лицо, размер доли уставного капитала составляет 50%, Гомон Петр Эльевич, физическое лицо, размер доли уставного капитала составляет 50%. Уставный капитал оплачен полностью.
1.8. Компания использует в своей работе программу 1С «Бухгалтерия предприятия», «Зарплата и Управление персоналом» для ведения бухгалтерского учета.
1.9. Генеральный директор- Иванов Игорь Витальевич.
1.10. Общество имеет обособленные подразделения в Нижегородской области:
- 607222 с. Чернуха, ул. Железнодорожная, д. 2, Арзамасский р-н, Нижегородская обл., (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Нижегородской области, дата постановки на учет 05.03.2015). 30.12.2025 было принято решение о закрытии обособленного подразделения в с. Чернуха, ввиду отсутствия производственной необходимости.

2. Учетная политика.

Общие принципы составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, в том числе:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

Согласно ФСБУ 4/2023 показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Критерием существенности является величина 5 процентов от валюты баланса.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 показатели 2024 и 2023 годов приведена в сопоставимых показателях к показателям 2025 года.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применен принцип непрерывности деятельности.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные (вычитаемые показатели) показаны в круглых скобках.

Основные положения учетной политики

2.1 Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения».

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; при этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

С учетом существенности ликвидационная стоимость определяется только в отношении объектов транспортных средств (вагоны, автомобили).

Срок полезного использования определяется исходя из рациональности использования ОС, определяемого техническими условиями, документациями, информации из открытых источников.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, метод учета по переоцененной стоимости не применяется.

При проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год инвентаризационная комиссия проверила элементы амортизации объектов основных средств и прав пользования активами (далее – ППА, см. п.2.2) на соответствие условиям использования и определила, что обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020) в 2025 году, не наступили.

Для проверки срока полезного использования (далее – СПИ) были проанализированы (п. 2 Рекомендации Р-6/2009 КпР "Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации"):

режим и условия эксплуатации ОС, физический и моральный износ в ходе инвентаризации, нормативные и другие ограничения эксплуатации ОС, планы по замене, модернизации, реконструкции ОС, другие актуальные параметры использования ОС. Полученная в результате анализа информация свидетельствует об отсутствии существенных изменений

условий использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен СПИ, соответственно, корректировка СПИ по объектам не требовалась и не производилась.

Для проверки ликвидационной стоимости, определена актуальная сумма, возможная к получению в конце установленного СПИ от выбытия объекта ОС. Сумма ожидаемых поступлений от выбытия ОС изменилась незначительно и корректировке не подлежит.

Лимиты актива, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относящийся к объектам ОС, не менялись.

С учетом требований ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" затраты на капитальный ремонт основных средств, который производится с периодичностью более 12 месяцев и в размере более 500 тыс. руб. являются самостоятельными инвентарными объектами основных средств с последующей амортизацией по сроку периодичности ремонтов, самостоятельными инвентарными объектами

Так же, самостоятельными инвентарными объектами признаются капитальные ремонты колесных пар и поглощающих аппаратов в соответствии с эксплуатационными характеристиками независимо от суммы ремонта

2.2 Учет НМА с 2024 года ведется, согласно ФСБУ 14/2022. Объекты учитываются в составе НМА независимо от их стоимости, списываются в расходы в момент принятия к учету, при условии срока полезного использования менее 12 месяцев и учитываются на забалансовом счете 013.

2.3. Учет аренды с 2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отношении договоров лизинга применялась ставка дисконтирования, определенная исходя из условий договора лизинга, для договоров аренды, не предполагающих переход права собственности на предмет аренды - ставка, по которой компания могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На остаток обязательства ежемесячно начисляются проценты по ставке, которая дисконтирует будущие платежи до справедливой (приведенной) стоимости. А затем уменьшается обязательство с процентами на текущие платежи (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

2.4. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве запчастей, а также материалы, используемые для управленческих нужд, товары для благотворительности.

Тестирование на обесценение запасных частей проведено на 31.12.2025, значительных отклонений фактической стоимости от учетной, не выявлено.

2.5. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь, хоз. принадлежности), за исключением тех средств труда, которые относятся к основным средствам (удовлетворяют условиям, перечисленные в пункте 2.1)

2.6. При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости: в сумме фактических расходов на их приобретение (п. 9 ФСБУ 5/2019).

При списании материально-производственных запасов или при ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

2.7. Учет доходов от реализации и расходов ведется по каждому договору и дополнительному соглашению с заказчиками.

2.8. Затраты, которые непосредственно можно отнести к прямым расходам по основной деятельности (предоставление вагонов прочих собственников железнодорожный тариф, провозные платежи, амортизация основных средств (ж. д. вагонов), плата за пользование вагонами, ремонт вагонов, очистка вагонов, технологическая обработка вагонов, затраты на слежение вагонов) формируют себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых

результатах). Косвенные расходы в зависимости от характера отражаются в составе управленческих или коммерческих расходов.

Доходы и расходы признаются по методу начисления:

Порядок признания выручки организацией	Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. (п.2.10.2. раздел 2.9 приказа Об утверждении Положения по учетной политике №1-УП)
Порядок признания доходов	Доходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: –доходы по обычным видам деятельности; – прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка в основном объеме от оказания услуг по организации железнодорожных перевозок. Остальные доходы, являются прочими доходами. (П.2.10.4. раздел 2.9 приказа об утверждении Положения по учетной политике №1-УП)
Порядок признания расходов от обычных видов деятельности	Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: – расходы по обычным видам деятельности; – прочие расходы. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, формирующие себестоимость оказываемых услуг (п.2.9.3. раздел 2.8 приказа об утверждении Положения по учетной политике №1-УП).
Порядок учета управленческих расходов	Управленческие расходы – это затраты на управление организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом. Указанные расходы учитываются единовременно (полностью) в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Существенность ошибки рассматривается индивидуально с учетом суммы ошибки и возможного влияния на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, но не менее 2% валюты баланса.

2.10. Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств. В результате инвентаризации активов,

имущества и обязательств факты наличия существенных излишков или недостач не установлены.

2.11. Краткосрочные депозитные вклады (до трех месяцев) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 “Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)”, в Отчете о движении денежных средств операции с краткосрочными финансовыми вложениями отражаются свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Перечисление денежных средств на срочный банковский вклад (депозит) на срок не более 12 месяцев отражается по строке «Прочие платежи» (код строки 4129), а в случае существенности показателя – по вписываемой строке. Возврат денежных средств со срочного банковского вклада (депозита), а также полученные проценты отражаются по строке или «Прочие поступления» (код строки 4119), в зависимости от общего характера свернутого денежного потока.

2.12 Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков в бухгалтерском учете ведется одним из методов программного обеспечения - по методу обязательств, показатель сумма резерва за месяц рассчитывается как разность показателей суммы резерва исчислено, по сумме отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц и суммы резерва накоплено, которая рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице суммы резерва исчислено прошлого месяца и суммы фактически начисленных отпускных.

Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства суммы резерва, по текущей ставке страховых взносов суммарно в фонды ПФР, ФСС, ФФОМС. Текущая ставка страховых взносов определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе расчет зарплаты, к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства. Сумма резерва ФСС НС и ПЗ рассчитывается аналогично, процентом от ранее сформированного оценочного обязательства сумма резерва. Расчет ставки аналогичный.

В случае, если величина резерва в связи с выплатами отпускных работникам, меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, резерв увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

Если величина резерва больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся в состав расходов по обычным видам деятельности.

2.13 ООО «Транспортная Компания «Велес» создает резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и для целей налогового учета (ст. 266 НК РФ). Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае, если задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ), на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и информации, полученной в результате делового сотрудничества, сети Интернет, данных, опубликованных на сайтах Арбитражных судов, налоговых органов.

2.14 ООО «Транспортная Компания «Велес» создает резерв на выплаты премий по итогам работы за отчетный год, подлежащим выплате в следующем отчетном году, согласно п. п. 4-8 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В 2025 году в бухгалтерском учете Обществом отражены начисления на выплату предстоящих премий. Расчеты начисленных премий в резерв производились согласно регламенту начисления и выплаты премиального вознаграждения топ-менеджменту компании от 09.01.2019. Сумма резерва формируется с учетом страховых взносов.

2.15 ООО «Транспортная Компания «Велес» применяет общую систему налогообложения.

2.16 Компания определяла на 2025 год налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов по ставке 20%.

2.17 Организация использует метод начисления для признания расходов и доходов при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

2.18 Организация использует метод оценки сырья и материалов при их списании по средней стоимости.

2.19 Амортизация начисляется линейным способом.

2.20 По налоговому учету лизинговых операций по договорам лизинга, заключенным с 01.01.2022, лизинговые платежи включаются в расходы полностью, а амортизация не начисляется. В отношении договоров аренды расходы признаются в сумме текущих арендных платежей.

2.21 Резервы по сомнительным долгам по НУ создаются Обществом по сроку неоплаты 45-90-365 дней.

В налоговом учете резервы на выплаты премий и отпусков Общество не создает.

2.22 Организация формирует регистры налогового учета используя первичные данные бухгалтерского учета.

Пояснения к отдельным статьям «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Пояснения по нематериальным активам, основным средствам, финансовым вложениям, запасам, дебиторской задолженности, обязательствам, обеспечение обязательства, расходы по обычным видам деятельности, государственная помощь приведены в табличных пояснениях № 3- 11 настоящих пояснениях

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	522	(189)	215	(121)	106	(184)	-	-	-	-	-	616	(267)
	За 2024 г.	434	-	168	(79)	67	(256)	-	-	-	-	-	522	(189)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	502	(172)	215	(121)	106	(182)	-	-	-	-	-	596	(247)
	За 2024 г.	379	-	168	(45)	33	(204)	-	-	-	-	-	502	(172)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	20	(17)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	20	(20)
	За 2024 г.	55	-	-	(35)	35	(52)	-	-	-	-	-	20	(17)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	350	334	434
в том числе: Программы ЭВМ	350	331	379
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	3	55
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	215	-	-	(215)	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
в том числе: Microsoft Office для дома и бизнеса 2021 [t5d-03546] (5 лет)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	(23)	-	-
Финансы 360 ПРОФ в 1.1 (Основная поставка)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Права использования Saby (конфигурации по договору) (29.06.25-28.06.28)	За 2025 г.	-	-	215	-	-	(215)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	17,917	-	6,000	-	-	-	23,917	-
	За 2024 г.	17,865	-	52	-	-	-	17,917	-
в том числе: Изобретения (Исследование влияния оптической накачки на работу эрбий-иттербиевого лазера для получения термостаби)	За 2025 г.	17,917	-	6,000	-	-	-	23,917	-
	За 2024 г.	17,865	-	52	-	-	-	17,917	-
Капитальные вложения на улучшение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2,721,840	(886 458)	362,099	(980)	413	(171 883)	-	-	-	-	-	3,320,190	(1 078 841)
	За 2024 г.	2,540,592	(725 333)	148,390	(7 343)	3,137	(151 825)	-	-	-	-	-	2,721,840	(886 458)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	368,748	(69 620)	104,639	-	-	(51 545)	-	-	-	-	-	473,387	(121 165)
	За 2024 г.	258,692	(29 769)	110,056	-	-	(39 851)	-	-	-	-	-	368,748	(69 620)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1,176	(508)	126	-	75	(187)	-	-	-	-	-	1,302	(621)
	За 2024 г.	950	(392)	226	-	-	(116)	-	-	-	-	-	1,176	(508)
Транспортные средства (ж/д вагоны)	За 2025 г.	2,277,510	(803 320)	255,000	-	-	(113 147)	-	-	-	-	-	2,769,742	(937 380)
	За 2024 г.	2,237,308	(685 066)	40,202	-	-	(118 254)	-	-	-	-	-	2,277,510	(803 320)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	За 2024 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
Транспортные средства (автомобили)	За 2025 г.	74,354	(12 957)	2,333	(980)	338	(7 004)	-	-	-	-	-	75,707	(19 623)
	За 2024 г.	43,589	(10 053)	38,108	(7 343)	3,137	(6 040)	-	-	-	-	-	74,354	(12 957)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2,788,797	(568 614)	58,810	(195 572)	-	(223 775)	-	-	-	2,414,804	(771 477)
	За 2024 г.	2,065,671	(330 002)	1,026,010	(262 682)	-	(251 049)	-	-	-	2,788,797	(568 614)
в том числе:												
Офисные помещения (право пользования активом)	За 2025 г.	14,191	(10 279)	8,822	-	-	(4 127)	-	-	-	23,014	(14 406)
	За 2024 г.	14,191	(6 667)	-	-	-	(3 612)	-	-	-	14,191	(10 279)
Транспортные средства: ж/д вагоны (право пользования активом)	За 2025 г.	2,774,606	(558 336)	49,988	(195 572)	-	(219 648)	-	-	-	2,391,790	(757 071)
	За 2024 г.	2,051,480	(323 335)	1,026,010	(262 682)	-	(247 437)	-	-	-	2,774,606	(558 336)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2,241,349	1,835,382	1,815,259
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	352,222	299,128	228,922
Офисное оборудование	682	668	558
Транспортные средства	1,888,446	1,535,586	1,585,778
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	229,403	247,054	265,552

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	104,639	-	-	(104 639)	-	-
	За 2024 г.	-	-	110,056	-	-	(110 056)	-	-
в том числе: Колесные пары	За 2025 г.	-	-	101,204	-	-	(101 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	107,752	-	-	(107 752)	-	-
Поглощающие аппараты	За 2025 г.	-	-	3,435	-	-	(3 435)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,304	-	-	(2 304)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	773	-	1,583	-	-	-	(773)	-	2,356	(773)
	За 2024 г.	773	-	-	-	-	-	-	-	773	-
в том числе:											
Вклад в уставной капитал ООО "СПАРТА"	За 2025 г.	773	-	-	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	773	-	-	-	-	-	-	-	773	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1,583	-	-	-	-	-	1,583	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(773)	-	-	(4 481)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53 290)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	203,290	(53 290)	52,537,710	52712441666.65	-	-	49,582	-	28,558	(3 708)
	За 2024 г.	57,810	(47 810)	27,665,590	(27 520 110)	-	-	(5 480)	-	203,290	(53 290)
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	149,000	-	52,532,550	(52 657 700)	-	-	-	-	23,850	-
	За 2024 г.	10,000	-	27,650,110	(27 511 110)	-	-	-	-	149,000	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(53 290)	-	-	-	-	49,582	-	-	(3 708)
	За 2024 г.	-	(47 810)	-	-	-	-	(5 480)	-	-	(53 290)
Финансовые вложения по предоставленным займам	За 2025 г.	54,290	-	5,160	(54 742)	-	-	-	-	4,708	-
	За 2024 г.	47,810	-	15,480	(9 000)	-	-	-	-	54,290	-
Итого	За 2025 г.	204,063	(53 290)	52,539,293	(52 712 442)	-	-	48,809	-	30,914	(4 481)
	За 2024 г.	58,583	(47 810)	27,665,590	(27 520 110)	-	-	(5 480)	-	204,063	(53 290)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3,296	-	2,710,621	(2 709 080)	42	(42)	X	X	4,837	-
	За 2024 г.	3,817	-	2,710,621	2111291017.27	39	(39)	X	X	3,296	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3,296	-	73,607	(72 066)	42	(42)	-	-	4,837	-
	За 2024 г.	3,817	-	76,265	(76 786)	39	(39)	-	-	3,296	-
Товары	За 2025 г.	-	-	178	(178)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	324	(324)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2,636,836	(2 636 836)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,034,181	(2 034 181)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	341,191	(23 707)	397,511	408	(294 449)	(53 678)	(5 290)	-	444,661	(72 095)
	За 2024 г.	287,075	(17 086)	321,644	287	(267 815)	(6 622)	-	-	341,191	(23 707)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91,702	-	94,583	-	(91 098)	-	-	-	95,187	-
	За 2024 г.	73,550	-	90,973	-	(72 820)	-	-	-	91,702	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	188,988	(1 678)	220,437	-	(187 776)	-	-	-	221,649	(1 678)
	За 2024 г.	175,488	(1 678)	187,790	-	(174 289)	-	-	-	188,988	(1 678)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	-	(13)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	25	-	9	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39,628	(22 029)	57,044	408	(15 547)	(53 678)	(5 290)	-	81,533	(70 417)
	За 2024 г.	19,122	(15 408)	22,095	287	(1 875)	(6 622)	-	-	39,628	(22 029)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9,074	-	-	-	(9 062)	-	-	-	11	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9,767	-	-	-	(9 765)	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	20,825	-	25,334	-	-	-	-	-	46,159	-
	За 2024 г.	47	-	20,778	-	-	-	-	-	20,825	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	341,191	(23 707)	397,511	408	(294 449)	(53 678)	(5 290)	X	444,661	(72 095)
	За 2024 г.	287,075	(17 086)	321,644	287	(267 815)	(6 622)	-	X	341,191	(23 707)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	71,956	-	23,737	-	17,086	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1,847	-	1,678	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	71,956	-	21,890	-	15,408	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,924,498	4,934	-	(547 623)	-	(70 401)	1,311,407
	За 2024 г.	1,313,612	693,450	-	21,504	-	(104 069)	1,924,498
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1,701,820	4,934	-	(547 623)	-	(14 557)	1,144,574
	За 2024 г.	1,042,309	623,450	-	21,504	-	14,557	1,701,820
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	57,677	-	-	-	-	(55 844)	1,833
	За 2024 г.	176,303	-	-	-	-	(118 626)	57,677
Долгосрочные займы	За 2025 г.	165,000	-	-	-	-	-	165,000
	За 2024 г.	95,000	70,000	-	-	-	-	165,000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	555,588	333,786	113	(401 575)	-	70,401	558,312
	За 2024 г.	629,590	400,472	-	(578 542)	-	104,069	555,588
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20,584	247,159	-	(209 579)	-	-	58,164
	За 2024 г.	14,172	20,566	-	(14 154)	-	-	20,584
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13,696	9,401	-	(13 666)	-	-	9,431
	За 2024 г.	22,529	12,641	-	(21 474)	-	-	13,696
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23,303	-	-	(23 303)	-	-	-
	За 2024 г.	18,939	4,364	-	-	-	-	23,303
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(21)	113	-	-	-	91
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	272,498	26,345	-	5,011	-	14,557	318,411
	За 2024 г.	396,430	48,401	-	(157 776)	-	(14 557)	272,498
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	118,626	50,000	-	(118 626)	-	55,844	105,844
	За 2024 г.	175,126	210,000	-	(385 126)	-	118,626	118,626
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	217	27	-	(193)	-	-	50
	За 2024 г.	161	55	-	-	-	-	217
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37,798	-	-	(17 537)	-	-	20,262
	За 2024 г.	110	37,688	-	-	-	-	37,798
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	66,407	-	-	(23 683)	-	-	42,724
	За 2024 г.	-	66,407	-	-	-	-	66,407
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2,460	876	-	-	-	-	3,336
	За 2024 г.	2,110	350	-	-	-	-	2,460
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2,480,086	338,720	113	(949 198)	-	X	1,869,719
	За 2024 г.	1,943,202	1,093,922	-	(557 038)	-	X	2,480,086

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32,828	47,998	38,936	5,495	36,394
	За 2024 г.	27,352	40,834	31,478	3,880	32,828
в том числе: Резерв на выплату премии	За 2025 г.	29,092	31,129	29,092	-	31,129
	За 2024 г.	24,244	29,092	24,244	-	29,092
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3,735	16,869	9,844	5,495	5,265
	За 2024 г.	3,108	11,742	7,235	3,880	3,735

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	570,682	570,682	570,682
в том числе:			
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО	570,682	570,682	570,682

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68,328	72,417
Затраты на оплату труда	139,939	101,464
Отчисления на социальные нужды	32,617	24,731
Амортизация	395,843	403,143
Прочие затраты	2,149,162	1,545,516
Итого по элементам	2,785,890	2,147,271
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2,785,888	2,147,271

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Расшифровка отдельных показателей отчетности, характеристика основных направлений деятельности и финансовое положение организации:

12.1. Основным видом деятельности организации являются услуги по организации перевозки грузов железнодорожным транспортом

Отдельные показатели отчетности

ПОКАЗАТЕЛЬ	2025	2024	2023
Выручка от продаж, тыс. руб., в том числе:	4 257 820	3 423 024	2 943 306
От организации транспортных перевозок	4 257 820	3 423 024	2 891 876
От оптовой торговли	-	-	51 430
Ссебестоимость, тыс. руб.	2 636 921	2 034 372	2 020 217
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 620 899	1 388 652	923 089
Коммерческие расходы, тыс. руб.	-	-	12 042
Управленческие расходы, тыс. руб.	148 967	112 899	90 615
Доля управленческих расходов в структуре расходов, %	5,65 %	5,26 %	5,00%
Прибыль от продаж, тыс. руб.	1 471 932	1 275 753	820 432
Рентабельность продаж, %	37,27 %	37,27 %	27,88%
Проценты к уплате, тыс. руб.	274 362	326 776	181 980
Прочие доходы, тыс. руб. в том числе: курсовые разницы	95 646 -	86 381 -	82 433 -
Прочие расходы, тыс. руб. в том числе: курсовые разницы	2 739 -	14 547 -	78 252 -
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 010 826	809 224	504 7

12.2. В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни отражены свёрнуто.

Прочие доходы, тыс. руб.

Прочие доходы	за 2025 год	за 2024 год
Возмещение убытков к получению (уплате)	32 838,99	30 782,27
Запасные части выбракованы (оприходование запасных частей, образовавшихся в процессе ремонта, ликвидация ОС)	56 989,02	50 900,37
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 541,89	3 930,31
Реализация прочего имущества	-	306,92
Реализация основных средств	274,40	168,18
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	287,01
Пересортица товаров, выявленные в результате инвентаризации	-	5,48
Сдача имущества в аренду или субаренду	1,38	-
Итого:	95 645,68	86 380,53

Прочие расходы, тыс. руб.

Прочие расходы	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внереализационные доходы (расходы)	29,52	652,95
Отчисления в оценочные резервы	-	11 962,52
Реализация прочего имущества	927,68	-
Расходы на услуги банков	308,44	442,80
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	75,45	126,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 387,24	1 324,50
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	37,80
Курсовые разницы	10,73	-
Итого:	2 739,06	14 46,58

12.3. Сумма процентных расходов за 2025 год составила 274 362 тыс. руб., в том числе проценты, признанные по результатам дисконтирования обязательств по аренде и лизингу в размере 220 891 тыс. руб.
За 2024 год составила 326 776 тыс. руб., в том числе проценты, признанные по результатам дисконтирования обязательств по аренде и лизингу в размере 260 040 тыс. руб.

12.4. За 2025 год резерв по сомнительным долгам создан в сумме 48 388 тыс. руб., на 31.12.2025 сумма резерва составила 71 956 тыс. руб. За 2024 год резерв по сомнительным долгам создан в сумме 6 483 тыс. руб., на 31.12.2024 сумма резерва составила 23 568 тыс. руб.

12.5. Основными статьями расходов организации в 2025 году являются расходы по основной деятельности:

- провозные платежи;
- аренда вагонов;
- ремонт вагонов;
- амортизация вагонов;
- порожний пробег подвижного состава;
- лизинг вагонов.

12.6. В 2025 году Общество открытой невозобновляемой кредитной линией, предоставленной ПАО Росбанк.
Обязательства по кредиту обеспечены выданными залогом основных средств и залогом прав по договорам. На 31.12.2025 кредитные обязательства со сроком погашения до 12 месяцев в сумме 105 844 тыс. рублей переведены из долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность. В 2025 заемные средства не погашались.

По состоянию на 31.12.2025 не погашены следующие обязательства по кредитам и займам:

Договор займа (кредитный договор)	Процентная ставка, %	Срок погашения согласно договору
Договор невозобновляемой кредитной линии	15	11.02.2027 год
Договор возобновляемой кредитной линии	19,36	27.02.2026
Договоры займа	Ключевая ставка ЦБ+2,5	31.01.2027 год

Обязательства по кредиту обеспечены выданными залогом основных средств и залогом прав по договорам.

В организации в 2025 году имеются действующие договора лизинга. Предметами договоров лизинга является подвижной железнодорожный состав (вагоны-хопперы для перевозки цемента).

Указанные договоры, а также договоры аренды вагонов и аренды офиса, расположенного по юридическому адресу компании, признаны в качестве ППА.

12.7. Депозитные вклады, кроме вкладов до востребования, Общество не относит к денежным эквивалентам и отражает в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» (кроме денежных эквивалентов) Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения составили 772,5 тыс. руб., в виде вложений в уставный капитал организации ООО «СПАРТА» (дочерняя организация) и выданный заем 1 583 тыс. руб. Под вклад в УК ООО «СПАРТА» начислен резерв под обесценение финансовых вложений.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 г. отражен выданные займы, со сроком гашения менее 12 месяцев. В рамках проверки финансовых вложений на обесценение сформирован резерв на обесценение в сумме 73 311 тыс. руб.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС) свернуто в случаях, если это срочные вклады и возвраты срочных вкладов, а также переводы собственных денежных средств для размещения краткосрочных депозитов. Строка 4119 включает в себя сумму в размере 125 150 тыс. руб. – обороты краткосрочных депозитов. За 2024 год по строке 4129 сумма 139 000 тыс. руб. представляет собой разницу между оборотами срочных депозитов на начало и конец отчетного периода. На начало 2024 года сумма вклада составила 10 000 тыс. руб., на начало 2025 года сумма вклада составила 149 000 тыс. руб., на конец 2025 года 23 850 тыс. руб. Проценты по депозитам отражены в составе прочих поступлений от текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления». (пп. З п.9 ПБУ 23/2011). Платежи по предоставлению займов отражаются в отчете ДДС по строке 4223 «платежи, в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам.

12.8. Платежи по аренде и по лизингу, признанным ППА (без НДС), в составе основной суммы долга - это платежи по финансовой деятельности (погашение арендных обязательств) и отражены в составе строки 4323 в сумме 185 410 тыс. руб. в 2025 году и в 2024 – 228 712 тыс. руб. соответственно, а процентные расходы в составе этих платежей - платежи по текущей деятельности отражены по строке 4123 "Проценты" в размере 220 891 тыс. руб. за 2025 год и 260 040 тыс. руб. за 2024 год.

12.9. В строках 1450, 1550 Бухгалтерского баланса отражены обязательства по лизингу и долгосрочной аренде исходя из сроков их погашения.

12.10. Отложенные налоговые активы, Отложенные налоговые обязательства
Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по ПБУ 18/02.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет 338 415 тыс. руб:

	На 31.12.2025	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	526 027 т. р.	2026
Сумма отложенного налогового обязательства	792 821 т. р.	2026, 2031-2040

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года, составила 777 893 тыс. руб. В течение 2025 года произошло уменьшение ОНА на общую сумму 266 506 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025, возникающие за счет налогооблагаемых временных разниц в учете основных средств, признаны в размере 792 821 тыс. руб.

Отложенный налог на конец периода составил 266 794 тыс. руб. (792 821 тыс. руб.- 526 027 тыс. руб.), на начала периода 206 691 тыс. руб. (984 584 тыс. руб. – 777 893 тыс. руб.), разница 60 103 тыс. руб. отражена в строке 2412 в графе отложенный налог на прибыль.

Раскрытие информации о связанных сторонах.

12.11. К связанным сторонам по отношению к обществу относятся:

Гомон Петр Эльевич	участник
Иванов Игорь Витальевич	участник, генеральный директор
Гомон Андрей Петрович	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Карьер-Сервис»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Спарта»	Дочерняя компания. с 19 декабря 2025 г. юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство

В 2025 году выплачены дивиденды участникам Общества в размере 700 000 тыс. руб., согласно долям, каждого из участников.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит финансовые операции с физ. и юр. лицами, которые являются связанными сторонами, по получению и предоставлению займов, по оказанию услуг.

Вся задолженность подлежит погашению денежными средствами.

По состоянию на отчетную дату задолженность по расчетам является краткосрочной, за исключением займов полученных (165 000 тыс. руб.) и выданных организациям и физ. лицам (59 616тыс. руб.)

Вид операции	Задолженность по состоянию на 31.12.2024		Объем операций		Задолженность по состоянию на 31.12.2025	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебетовый	Кредитовый	Дебиторская	Кредиторская
Оказанные услуги для ООО «ТК «Велес»	15 413	-	84 818	96 900	3 331	-
Займы полученные	-	165 000	-	-	-	165 000
Займы выданные организациям	54 290	-	6 743	1 417	59 16	-

12.12. Обществом в 2025 году были выплачены проценты за пользование займом на общую сумму 35 764 тыс. рублей., в 2024 году – 34 063 тыс. руб.

12.13. Обществом в 2025 году произведена выплата заработной платы основному управленческому персоналу в размере 79 867 тыс. рублей, в 2024 году – 53 253 тыс. руб. (без учета взносов в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации по общеустановленным законодательством ставкам).

Информация о событиях после отчетной даты
и о непрерывности деятельности

12.14. Факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, и которые могли бы оказать влияние на ухудшение финансового состояния Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем отмечаем, что геополитическая ситуация повлекла за собой увеличение экономической неопределенности. Оценить последствия этой неопределенности в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей организации, а также для поддержания доверия участников рынка.

Генеральный директор
ООО «Транспортная Компания «Велес» Иванов И.В.

31 марта 2026