

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «РОудСервисЛАЙН»

за 2025 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	12
3.1. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1150 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
3.2. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1210 «ЗАПАСЫ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	13
3.3. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1230 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	13
3.4. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1250 «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	15
3.5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
3.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	18
3.8. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1520 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	19
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	20
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную 30.03.2026 в налоговый орган упрощенную бухгалтерскую отчетность, составленную ООО «РОудСервисЛАЙН» как субъектом малого предпринимательства.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающих существенную информацию, подлежащую раскрытию.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Организация:	<u>Наименование:</u> Общество с ограниченной ответственностью «Рослайн» - с 05.06.2012 г. по 09.06.2022 г. <u>Переименовано</u> – 10.06.2022 г. в Общество с ограниченной ответственностью «РОудСервисЛАЙН». Сокращенное наименование общества – ООО «РОудСервисЛАЙН» (далее – Организация). ОГРН 1127847307840, ИНН 7839463348; КПП 471601001 – с 23.07.2019 г. по настоящее время
Учредительные документы:	Устав, утвержденный решением единственного участника (Решение № 1 от 31 мая 2012 года).
Уставный капитал:	20.000 (Двадцать тысяч) рублей – с 10 июля 2013 года по настоящее время
Юридический адрес:	187021, Ленинградская обл., Тосненский р-н, г.п. Федоровское, ул. Шоссейная, д. 2-Г, пом. 4-7– с 22.07.2019 г. по настоящее время.
Регистрация предприятия:	Свидетельство о регистрации серии 78 № 008599993 от 05.06.2012 г., выданное МИ ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу за № 1127847307840.
Постановка на налоговый учет	Свидетельство о постановке на налоговый учет в МИ ФНС России № 8 по г. Санкт-Петербургу серии 78 № 008599993, выданное МИ ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу 05 июня 2012 года.
Наличие филиалов и обособленных подразделений:	Отсутствуют
Генеральный директор	Марчак Ольга Викторовна
Главный бухгалтер	Марчак Ольга Викторовна

Данные об учредителях и участниках:

С 20.04.2021г. по настоящее время участниками Организации являются:

- физическое лицо (гражданка РФ – Ден Деккер Ирина Александровна) – доля в уставном капитале 51%;
- физическое лицо (гражданка РФ – Петровичева Дарья Александровна) – доля в уставном капитале 49%.

Численность работников

Численность работников Организации составила 32 человека на 31.12.2025г.; 35 человек на 31.12.2024г.; 37 человек на 31.12.2023г.

Органы управления

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Генеральным директором является Марчак Ольга Викторовна (Протокол общего собрания участников №1/2025 от 04.02.2025г).

Виды деятельности

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием ОКВЭД:

ОКВЭД	Вид деятельности
49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта
52.2	Деятельность транспортная вспомогательная
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н., а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 3-УП от 30.12.2022г. с дополнениями.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

Организация, как субъект малого предпринимательства, не применяет отдельные положения по бухгалтерскому учету, в частности:

- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. № 167н, не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.
- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н., в бухгалтерском учете отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» утверждённый приказом Минфина России от 04 октября 2023 №157н., Организация, как субъект малого предпринимательства, составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов деятельности.

На основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» утвержденное приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н., исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится без ретроспективного пересчета.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2025 год.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н, в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствуется следующими правилами:

Организация применяет План счетов бухгалтерского учета, разработанный самостоятельно на основании Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н.

Основной программой для ведения бухгалтерского учета является 1С Бухгалтерия предприятия 3.0.

Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённые Приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. № 204н.

Единицей учета ОС является инвентарный объект.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

Лимит существенности информации об объектах основных средств устанавливается в размере 100 000 руб., объект принимается в состав основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но его стоимость не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходом того периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Принятые Организацией сроки полезного использования по основным видам и группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	7-9
Производственный и хоз. инвентарь	1-2

Организация не проверяет основные средства на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы (далее – Запасы)

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасы оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без обесценения.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер материального запаса. Единицей учета Запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные товары и прочие материалы) является однородная группа.

Учет Запасов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 16 и 15.

При выбытии Запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Шины, приобретённые для установки на автомобили, учитываются в качестве запасных частей и при передаче в эксплуатацию списываются полностью в затраты текущего периода. Сроки использования шин устанавливаются приказом руководителя Организации.

Фактический расход топлива определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода, утвержденных приказом руководителя Организации.

Бухгалтерский учет поступления и расхода ГСМ организован так, что возможно отследить движение нефтепродуктов по каждому автомобилю.

Учет спецодежды, спецоснастки и спецобуви (а также всего малоценного оборудования), при приобретении, они одновременно списываются в затраты производства при передаче в эксплуатацию.

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018г. № 208н, только в отношении договоров аренды исполнение которых начинается с 01.01.2022г.

В случае признания предмета аренды в качестве ППА, оценивается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществлённые до даты представления предмета аренды;
- прочие затраты, связанные с поступлением предмета аренды и затрат по доведению его до использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Организация, как субъект малого предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

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

Денежные средства и их эквиваленты

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. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе курса валют ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;

операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям, включая предоплату по договорам страхования.

Выручка от продажи

Организация ведет учет доходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признается по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы

Организация ведет учет расходов в соответствии с ПБУ 10/99 «Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утвержден приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. №33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием транспортных услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». Прямые расходы отражаются на счете 20 по номенклатурным группам и статьям затрат. Единицей номенклатурной группы является автотранспортное средство, участвующее в процессе оказания услуг по грузоперевозкам. К ним относятся:

- материальные и прочие расходы, связанные с эксплуатацией автомобилей;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания транспортных услуг и соответствующие отчисления на страховые взносы;
- суммы начисленной амортизации на автотранспортное средство;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по грузоперевозкам.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по статьям затрат и предназначен для обобщения информации на содержание и эксплуатацию контейнеров -прицепов, ремонтных мастерских, вспомогательного оборудования, амортизация этого оборудования, арендная плата за помещение и оборудование, затрат на ремонт вспомогательных основных средств, оплата труда работников и соответствующие отчисления, занятых обслуживанием производственного процесса и др.

В конце каждого месяца общепроизводственные затраты, учтенные на счете 25 списываются на счет 20 путем распределения пропорционально прямым затратам по номенклатурным группам и статьям затрат.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении основных средств за 2025 год.

(тыс. руб.)

Основные средства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Счет 01 «Основные средства»				
Транспортные средства	155 066	-	-	155 066
Производственный и хоз. инвентарь	49	-	-	49
Итого по счету 01 «Основные средства»	155 115	-	-	155 115
Счет 02 «Амортизация основных средств»				
Транспортные средства	126 198	-	9586	135 784
Производственный и хоз. инвентарь	49	-	-	49
Итого	126 247	-	9586	135 833
Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.				19 282

Информация о наличии и движении основных средств за 2024 год.

(тыс. руб.)

Основные средства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Счет 01 «Основные средства»				
Транспортные средства	155 334	61 958	62 226	155 066
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого по счету 01 «Основные средства»	155 383	61 958	62 226	155 115
Счет 02 «Амортизация основных средств»				
Транспортные средства	105 822	34 380	54 756	126 198
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого	105 871	34 380	54 756	126 247
Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.				28 868

Организация осуществляет деятельность по оказанию услуг перевозки грузов клиентов автомобильным транспортом.

3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении запасов за 2025 год.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.			
	На начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Запасы, в т.ч.:	1297	110 817	110 697	1 417
топливо	947	93 792	93751	988
автомобильные шины	0	3 955	3 955	0
прочие запасы	350	13 070	12 991	429
ИТОГО	1297	110 817	110 697	1 417

Информация о наличии и движении запасов за 2024 год.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			
	На начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Запасы, в т.ч.:	1 177	126 049	125 930	1 297
топливо	1 007	104 995	105 055	947
автомобильные шины	0	7 227	7 227	0
прочие запасы	171	13 827	13 648	350
ИТОГО	1 177	126 049	125 930	1 297

Остаток ГСМ (дизтопливо, бензин) на начало и конец отчетного месяца в регистрах бухгалтерского учета соответствует остатку в баках автомобиля, отраженного в путевых листах и топливных отчетах. Транспортные средства оснащены системой ГЛОНАСС, в соответствии с Постановлением Правительства РФ №2216 от 22 декабря 2020 года, что позволяет отслеживать изменения уровня топлива в режиме реального времени.

3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.:	52 470	48 912	34 930
расчеты с покупателями и заказчиками	35 166	27 031	24 919
расчеты по авансам выданным	2 874	5 190	4 668
прочие дебиторы	14 430	16 691	5 343
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	52 470	48 912	34 930

3.4. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	2 090	569	2 323
Валютные счета	0	0	0
Касса	0	4	7
Всего	2 090	573	2 330
Стр. 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса	2 090	573	2 330

В 2025 году у Организации открыты следующие счета:

а) Расчетные счета:

- № 40702810655120000379 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г;

б) Текущие валютные счета:

- № 40702978255120000064 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г (в Евро);

в) Транзитные валютные счета:

- № 40702978555121000064 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г (в Евро).

3.5. Доходы и расходы.

Выручка по видам деятельности за 2025 год и 2024 год:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка	Удельный вес, %	Выручка	Удельный вес, %
Выручка всего, в т.ч.:	169 655	100,00	174 779	100,00
- грузоперевозки, ставка НДС – 20%	149 275	87,99	98 035	56,09
- грузоперевозки, ставка НДС – 0%	8 293	4,89	76 744	43,91
- грузоперевозки, ставка НДС – 0% (ТЭО)	12 087	7,12	-	-
Итого	169 655	100,00	174 779	100,00

Выручка в 2025 году составила 169 655 тыс. руб., что на 5 124 тыс.руб. меньше, чем в 2024 году.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка	Удельный вес, %	Выручка	Удельный вес, %
Выручка всего по перевозке грузов, в т.ч.:	157 568	92,88	174 779	100,00
- ООО «КЮБЕКС ЛОГИСТИКС»	154 119	-	174 779	-
- ООО «Трансеруд»	1 212	-	-	-
- Прочие	2 237	-	-	-
Выручка ТЭО в т.ч. ООО «Пепсико»	12 087	7,12	-	-

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2025 год.

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка	Удельный вес, %	Выручка	Удельный вес, %
Итого	169 655	100,00	174 779	100,00
Стр. 2110 ОФР	169 655	-	174 779	-

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год и 2024 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55 403	62 500
Затраты на оплату труда	48 847	43 758
Отчисления на социальные нужды	11 910	10 464
Амортизация	9 586	20 626
Прочие затраты, в т.ч:	58 390	48 755
- Компенсация за разъездной характер работы	17 652	19 680
- Прочие расходы	16 490	5 515
- Платный проезд	14 533	15 229
- Платный проезд	4 678	4 568
- Аренда нежилых помещений	3 878	2 583
- Платежи в систему Платон	891	911
- Транспортный налог	268	269
- Услуги связи		
Итого расходы по обычным видам деятельности	184 136	186 103

3.6. Прочие доходы и расходы за 2025 год и 2024 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы от продажи ОС	-	1 667
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	11 675	13 982
Прочие	516	330
Итого прочие доходы	12 191	15 979
Прочие доходы по строке 2340 ОФР	12 191	15 979
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на страхование	467	447
Топливо сверх норм	384	869
Услуги банка	828	552
Штрафы	2 214	631
Доходы/расходы прошлых лет	2 288	-
Прочие	255	101
Итого прочие расходы	6 436	2 600
Прочие расходы по строке 2350 ОФР	6 436	2 600

В отчете ОФР курсовые разницы и прочие внереализационные доходы (расходы) показаны свернуто.

3.7. Капитал и резервы

На 31.12.2023 г. величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

В течение 2025 г. изменения в учредительные документы Общества не вносились, дивиденды участникам Общества не объявлялись и не выплачивались.

3.8. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	12 380	3 021	1 625
Задолженность перед персоналом	3 297	5 086	3 152
Задолженность перед прочими кредиторами	457	127	1 539
Задолженность по налогам и сборам	3 316	5 835	1 541
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса):	19 450	14 069	7 857

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- участники Организации:

С 20.04.2021 г. по настоящее время участниками Организации являются:

- физическое лицо (гражданка РФ – Ден Деккер Ирина Александровна) – доля в уставном капитале 51%;
- физическое лицо (гражданка РФ – Петровичева Дарья Александровна) – доля в уставном капитале 49%.

- другие лица, в случае, если одно лицо прямо или косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%;

- основной управленческий персонал

Информация по незавершенным операциям на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды задолженности	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность	20 767	26 780
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	20 767	26 780

Виды и объемы операций за 2025 и 2024 гг. со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг:		
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	154 119	174 779
Приобретение услуг:		
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	11 378	106
Штрафы, пени, неустойки по договорам - другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	11 675	13 982

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала включается: генеральный директор, заместитель генерального директора, коммерческий директор, маркетинг-менеджер, административный директор.

(тыс. руб.)

Вознаграждение управленческого персонала	За 2025 г.	За 2024 г.
Вознаграждения, в том числе	7 139	6 532
Краткосрочные (оплата труда, премии, прочие выплаты)	7 139	6 532
Страховые взносы	1 383	1 171
Итого	8 522	7 703

5. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство Организации предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Организации в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

У руководства Организации имеется уверенность, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

31.03.2026 г.



Марчук О.В.