Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР»
ИНН 7716942090 ОГРН 1197746604747
Юридический адрес: 129344, г. Москва, муниципальный округ Бабушкинский,
ул. Искры, д. 31, кор. 1, офис 217

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «КЕДР» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Общие сведения об организации

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР»
Сокращенное наименование	ООО «КЕДР»
Дата регистрации	09 октября 2019 года
Место нахождения:	129344, Москва г, вн.тер.г. Бабушкинский, ул Искры, д. 31, к. 1, офис 217
Почтовый адрес:	404130, Волгоградская обл., г. Волжский, пр-т Ленина 46, офис 402
Телефон	8-917-843-38-92
ИНН / КПП	7716942090 / 771601001
ОГРН	1197746604747
Отчетный период	01.01.2025 - 31.12.2025

Обособленные подразделения	г. Волжский: Волгоградская обл., г. Волжский, пр. Ленина, д. 46, офис 401 г. Ростов-на-Дону: Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, зд. 148, комната 24 г. Нижний Новгород: Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Сармовский район, пр-кт Союзный, д. 45, пом. П3, пом. № 5 г. Самара: Самарская обл., г. Самара, Малый тупик, 100-1, 100-2, офис 201, под внутренней нумерацией ком. 14, 17
Списочная численность:	-на 31.12.2025 год составляла 67 человек; -на 31.12.2024 год составляла 45 человек; -на 31.12.2024 год составляла 39 человек.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10000,00 рублей.

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %	Информация об оплате доли
Бикулов Шамиль Рашитович	10 000,00	100	Оплачена полностью

Органы управления Общества

Высший орган управления Обществом - Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Бикулов Шамиль Рашитович с 20.02.2020 года до 30.01.2025 года (решение единственного участника Общества №1 от 20.02.2020 года); Ильин Виталий Алексеевич - с 30.01.2025 года (решение единственного участника от 30.01.2025 года) по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества - Бикулов Шамиль Рашитович с 20.02.2020 года до 30.01.2025 года (приказ №1 от 20.02.2020 года); Дрыкова Екатерина Андреевна - с 06.02.2025 года (приказ №2-ОД от 06.02.2025 года) по настоящее время.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт».

ОГРН 1083443003852 ИНН/КПП 3443085545/345901001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основные виды экономической деятельности.

Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

49.42 Предоставление услуг по перевозкам.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основание составления и состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменениях капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в рублях РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующими в РФ, учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества.

Информация об учетной политике

Учетная политика Организации разработана и ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов № 106н от 06. 10.2008 года, федеральными стандартами РФ.

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора Общества от 28 декабря 2024 года № 15-ОД.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика. Запасы

Организация ведет учет запасов на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы, которые используются для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские и прочие быстрорасходуемые принадлежности, которые не соответствуют признакам основного средства), списывать в расходы отчетного периода (п. 2 ФСБУ 5/2019).

При выбытии материалов, их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Учетная политика. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Раскрытие существенных показателей

Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 4.1. Пояснений.

Наличие и движение прав пользования активами по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 4.1. Пояснений

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

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 20 тыс. руб.

Состав основных средств Общества по балансовой стоимости

Наименование	**на 31.12.2025, тыс.руб.**	**на 31.12.2024, тыс.руб.**	**на 31.12.2023, тыс.руб.**
Основные средства, в том числе:	90 943	107 202	723
Офисное оборудование	54	336	723
Другие виды основных средств (контейнер)	120	0	0
Права пользования активами - транспортные средства по договору лизинга	90 769	106 866	0

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1. Пояснений.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Способ оценки запасов - по средней стоимости.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1. Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества:

п/п	**Наименование дебитора**	**ИНН дебитора**	**Сумма задолженности с НДС, тыс. руб.**
1	СИБУР ХОЛДИНГ ПАО	7727547261	73 341
2	ООО "Мултон Партнерс"	7701215046	60 432

3	АБ ИНБЕВ ЭФЕС АО	5020037784	23 985
4	Р-КЛИМАТ ООО	7706739893	18 906
5	ХАЯТ МАРКЕТИНГ ООО	2315170296	17 278

Сальдо ЕНС (единого налогового счета) Общества на 31 декабря 2025 г. составляет 137 тыс. руб. Указанная сумма включена в показатель дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса на отчетную дату.

Денежные средства

Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

Наименование	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	14 881	15 079	4 817
Денежные средства в рублях в кассе	10	10	10
ИТОГО денежные средства	14 891	15 089	4 827

Пояснения по изменениям в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Отчетная дата	Было в балансе за 2024г.		Стало в балансе за 2025г.	
	Строка баланса	Сумма, тыс.руб.	Строка баланса	Сумма, тыс.руб.
На 31 декабря 2024	1250	15 088	1250	15 089

Изменение значения показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) связано со способом расчета. В 2024 году показатель в бухгалтерском балансе приводился свернуто, его значение представлено суммами:

— денежных средств в кассе (10 000,00 рублей),

— денежных средств на расчетных счетах (15 006 557,47 рублей),

— денежных средств на валютных счетах (71 505,86 рублей).

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	**Сумма, тыс. руб.**	**Код, показатель**	**Сумма, тыс. руб.**
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	14 891	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	14 891

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1. Пояснений.

Пояснения по изменениям в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Отчетная дата	Было в балансе за 2024г.		Стало в балансе за 2025г.	
	Строка баланса	**Сумма, тыс.руб.**	**Строка баланса**	**Сумма, тыс.руб.**
На 31 декабря 2024	1520	95 240	1520	95 239

Изменение значения показателя «Кредиторская задолженность» (строка 1520) связано со способом расчета. В 2024 году показатель в бухгалтерском балансе приводился свернуто, его значение представлено суммами задолженностей:

— с поставщиками и подрядчиками (70 283 285,22 рублей),

— с покупателями и заказчиками (103 166,67 рублей),

— по налогам и сборам (489 797,80 рублей),

— по НДС, не отраженные на ЕНС (22 627 096,38 рублей),

— по социальному страхованию и обеспечению (1 107 101,10 рублей),

— с персоналом по оплате труда (629 227,00 рублей).

Пояснения по изменениям в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Отчетная дата	Было в балансе за 2024г.		Стало в балансе за 2025г.		Комментарий
	Строка баланса	Сумма, тыс.руб.	Строка баланса	Сумма, тыс.руб.	
На 31 декабря 2024 г.	1450	119 449	1420	26 828	В отчете за 2024г. по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражалась долгосрочная задолженность, которая не вошла в другие показатели раздела IV бухгалтерского баланса, в том числе отложенные налоговые обязательства, обязательства по аренде (лизингу)
			1450	67 217	
			1550	25 405	
На 31 декабря 2023 г.	1450	145	1420	145	

Доходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности за 2025 год

Виды доходов	Сумма выручки, тыс.руб.	Соответствующие суммы расходов, тыс.руб.
Деятельность автомобильного грузового транспорта	1 112 245	944 601
Предоставление услуг по перевозкам	40 851	59 814

Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 10 Пояснений.

Проценты к получению

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Проценты к получению Общества представлены процентами по банковским депозитам. Проценты к уплате отсутствуют.

Прочие доходы и расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества, не связанные с обычными видами деятельности.

В 2025 году Общество ликвидировало внеоборотный актив стоимостью 20 тыс.руб. и реализовало имущество, относящееся к запасам, на сумму 117 тыс.руб.

Пояснения по изменениям в строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Отчетная дата	Показатель	Пояснения	Было в отчете за 2024г.		Стало в отчетеза 2025г.	
			Строка ОФР	Сумма, тыс.руб.	Строка ОФР	Сумма, тыс.руб.
На 31 декабря 2024 г.	Проценты к получению	В связи с применением в 2024 году упрощенной формы бухгалтерской отчетности, данный показатель отражался в составе прочих доходов	Строка 2340	17	Строка 2320	17
	Штрафы к получению от контрагентов	В 2024 году показатели отражались в соответствующих группах показателей: штрафы к получению - в составе прочих доходов; штрафы к уплате - в составе прочих доходов. В 2025 году изменился порядок формирования показателя, в составе прочих расходов отражается разность показателей	Строка 2340	12 413	Строка 2350	4 639
	Штрафы к уплате контрагентам		Строка 2350	17 052		

	Положительная курсовая разница	В 2024 году показатели отражались в соответствующих группах показателей: положительная курсовая разница - в составе прочих доходов; отрицательная курсовая разница - в составе прочих доходов. В 2025 году изменился порядок формирования показателя, в составе прочих доходов отражается разность показателей	Строка 2340	17	Строка 2340	5
	Отрицательная курсовая разница		Строка 2350	12		
	Штрафы (пени) к уплате в бюджет	Порядок отражения показателя в отчетности не изменился	Строка 2350	114	Строка 2350	114
	Передача задолженности на факторинг	В 2025 году показатель в отчетности не отражается	Строка 2340	281 643	—	—
			Строка 2350	281 643		
	Расходы на услуги банков	Порядок отражения показателя в отчетности не изменился	Строка 2350	887	Строка 2350	887
	Налоги и сборы (суммы оплаченных госпошлин)	В 2025 году показатель в отчетности не отражается	Строка 2350	121	—	—
	Прочие косвенные расходы	Порядок отражения показателя в отчетности не изменился	Строка 2350	1455	Строка 2350	1455

Расшифровка расходов Общества в рамках иной операционной деятельности:

Наименование показателя	**Расходы в рамках иной операционной деятельности**	
	за 2025 год, тыс. руб.	**за 2024 год, тыс. руб.**
Расходы на услуги банков	362	887

Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	43	1 455
Госпошлина	137	121
Списание дебиторской задолженности	174	-

Налог на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме. Применяемая ставка налога на прибыль - 25%.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 15 221 тыс. руб.

Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 43 267 тыс. руб.

Пояснения по изменениям в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах

Отчетная дата	**Было в отчете о финансовых результатах за 2024г.**		**Стало в отчете о финансовых результатах за 2025г.**	
	Строка ОФР	**Сумма, тыс.руб.**	**Строка ОФР**	**Сумма, тыс.руб.**
На 31 декабря 2024	**2400**	**54 882**	**2400**	**55 005**

Изменение значения показателя «Чистая прибыль (убыток)» (строка 2400) связано с выявленной ошибкой: возвращенные контрагентами в 2024 году по определению суда суммы госпошлин и неустойки в размере 122 тыс. рублей не учтены в составе прочих расходов.

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В течение 2025 года Общество являлось участником ряда судебных процессов как в качестве истца, так и в качестве ответчика, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Вероятность неблагоприятного для Общества исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов не является высокой по состоянию на 31.12.2025 г. На момент формирования отчетности производство по делу, в рамках которого Общество выступало ответчиком, прекращено. Иные неурегулированные иски или претензии, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты или финансовое положение, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Бикулов Шамиль Рашитович - учредитель, конечный бенефициар, 100% доли собственности в уставном капитале. Доходы за 2025 год в сумме полученных дивидендов составили 12 414 тыс.руб.

Сумма заработной платы генерального директора Общества Ильина Виталия Алексеевича за 2025 год составляет 4 991 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности. Финансовое положение Общества устойчивое.

Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем.

Руководство подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «КЕДР» В.А. Ильин

30 апреля 2026 года