

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Комплекс поставок»

1. Общие сведения:

Сокращенное наименование: ООО «Комплекс поставок» (далее Компания).

Юридический адрес: 119180, Москва г, Большая Полянка ул, дом 7/10, строение 3, этаж 1, помещение 2, комната 17(РМНЗ).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1157746766154, ИНН 7706425311

Дата регистрации: 19.08.2015г.

Финансово-хозяйственная деятельность ведется с 2015г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. составляет 7 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024г. составляет 11 человек.

В 2025 году Компания осуществляла хозяйственную деятельность в г. Москве по адресу: 119180, Москва г, Большая Полянка ул, дом 7/10, строение 3, этаж 1, помещение 2, комната 17(РМНЗ).

Уставный капитал Компании составляет 50 000 рублей и оплачен полностью.

Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025г:

Участники компании на 31.12.25: Чернов Алексей Юрьевич, доля в уставном капитале 100%.

Форма собственности – частная

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Чернов Алексей Юрьевич.

Главный бухгалтер – Суторина Юлия Валериевна.

Контрольным органом организации является Общее собрание участников Общества.

Компания с 01.08.2016 года является микропредприятием.

Применяемая система налогообложения – общая.

Основной вид деятельности Компании - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками 52.29

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2025 год была подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

2.1 Изменения учетной политики

В связи с началом применения в 2025 году ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", были внесены изменения в учетную политику:

- определен показатель существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности;
- в отчете о финансовых результатах Компания показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы. В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты; исправление ошибок прошлых лет и др.).

Сравнительные показатели были изменены по причине появления новых строк в бухгалтерской отчетности, свернутого отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах.

При переходе на ФСБУ 4/2023 показатели строк были дополнительно детализированы (добавлены подстроки) как за отчетный период, так и за периоды, предшествующие отчетному.

2.2 Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министрства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет арендованных основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, который применяется, начиная с 01 января 2022 года. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а

стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Срок аренды для расчетов Права пользования Активом (далее – ППА) определяется, исходя из графиков платежей при их наличии или из предслагаемых сроков аренды при наличии намерения продолжительной аренды (более 1 (одного) года).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по действующей процентной ставке по кредитным операциям кредитных организаций в рублях, указанной на сайте ЦБ РФ (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)).

Компания использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждому условию, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования ею как арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Порядок признания расходов определяется по каждому договору аренды в момент начала его исполнения и закрепляется в приказе руководителя организации.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), от реализации иного имущества, прочие доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг, связанных с перевозкой грузов железнодорожным транспортом, штрафные санкции за простой вагонов, непосредственно связанный с перевозочным процессом.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями (заказчиками), включая суммы НДС.

На конец года осуществляется оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Сомнительным признается долг, который не погашен в установленный срок или с высокой степенью вероятности не будет погашен, и не обеспечен залогом, поручительством или иными гарантиями. Резерв формируется в конце года на основе экспертной оценки вероятности невозврата задолженности.

Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н и другими нормативными документами. Запасы, приобретенные Компанией, оцениваются по стоимости их приобретения и списываются по методу средней себестоимости. Компания не применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерский учет затрат по основным видам деятельности ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство» - прямые затраты по перевозкам и статьям затрат.
- 26 «Общехозяйственные расходы» - косвенные (управленческие) расходы по статьям затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы (счет 26) в полном объеме ежемесячно списываются на управленческие расходы в кредит счета 90 "Продажи" субсчет «Управленческие расходы».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Текущий налог на прибыль берется по данным налогового учета, в точном соответствии с данными налоговой декларации.

Денежные потоки отражаются в **отчете о движении денежных средств** свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Компании, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В соответствии с ПБУ 23/2011, денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

При заполнении строк 4111, 4121 величина денежного потока уменьшена на суммы НДС, содержащегося в полученных платежах от покупателей и заказчиков, а также произведенных платежах поставщикам и подрядчикам. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или в возмещение из нее отражены свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

Компания отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Компания, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты сроком до 3-х месяцев.

На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются: денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций); средства в расчетах, в том числе по заемным обязательствам. Курсовые разницы возникают по мере изменения курса валют: на дату совершения операции в иностранной валюте; на отчетную дату.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919
Тенге	0,154978	0,194860	0,197708

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельством возникновения.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности

Для целей детализации статей бухгалтерской Показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателей соответствующей статьи отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Все показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3. В отчетном году основные средства у Компании отсутствовали.

4. В отчетном году НМА у Компании отсутствовали.

5. Финансовые вложения

Таб. 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	накопленная корректировка	процентная доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	126 813	-	9 147	-	-	-	135 960	-
	За 2024 г.	-	-	126 813	-	-	-	126 813	-
в том числе:									
	Паи	126 813	-	9 147	-	-	-	135 960	-
Преклоненные займы	За 2025 г.	-	-	126 813	-	-	-	126 813	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 000	(3 844)	-	-	1 156	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Преклоненные займы	За 2025 г.	-	-	5 000	(3 844)	-	-	1 156	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Депозитные счета	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	126 813	-	14 147	(3 844)	-	-	137 116	-
	За 2024 г.	-	-	126 813	-	-	-	126 813	-

В составе финансовых вложений учтен вклад в имущество ООО «ВАГОНРЕСУРС» в связи с тем, что такой вклад направлен на развитие ООО «ВАГОНРЕСУРС» (в т.ч. приобретение вагонов в лизинг) с целью получения дополнительной прибыли, в последствии распределяемой в пользу ООО «Комплекс поставок», т.к. на 31.12.2025г. ООО «Комплекс поставок» является учредителем ООО «ВАГОНРЕСУРС» с долей 50%.

ООО «Комплекс поставок» является учредителем ООО «ЭКОБЕЗОПАСНОСТЬ» с долей 50%.

ООО «Комплекс поставок» является участником НПО СПЕЦЗАЩИТА НПК.

ООО «Комплекс поставок» является участником ПО ГИПЕРИОН.

ООО «Комплекс поставок» предоставил процентный займ ООО «Мульти Бренд», процентная ставка 20%.

По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения финансовых вложений в сумме 135 600 тыс. руб. в ООО «ВАГОНРЕСУРС» не выявлено

По состоянию на 31.12.2025г. обесценение финансовых вложений в сумме 10 тыс. руб. в ООО «ЭКОБЕЗОПАСНОСТЬ» несущественные и составляют 5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения финансовых вложений в сумме 140 тыс. руб. в НПО СПЕЦЗАЩИТА НПК не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения финансовых вложений в сумме 110 тыс. руб. в ПО ГИПЕРИОН не выявлено.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

6. Запасы

Таблица 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	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	92	(92)	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	-	-	3 994	(3 994)	-	-	-	X	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	(328)	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	3 666	(3 666)	-	-	-	-	-

Запасы отражаются в учёте в момент, когда юридическое право собственности на них по условиям договора переходит от поставщика к Компании.

Запасы на начало и конец отчётного периода отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Таб. 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
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	197 694	-	15 787	-	(159833)	(51)	X	53 597
	За 2024 г.	191 598	-	168 223	-	(151499)	(10 628)	X	197 694
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 064	-	2 776	-	(10 823)	-		13 017
	За 2024 г.	72 837	-	16 816	-	(68 590)	-		21 064
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	154 353	-	12 561	-	(145 521)	(5)		21 388
	За 2024 г.	87 088	-	146 672	-	(78 426)	(981)		154 353
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 796	-	128	-	(2 583)	(46)		18 295
	За 2024 г.	30 172	-	2 777	-	(2 505)	(9 647)		20 796
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	1 501	-	-	-	(1 501)	-		-
Расчеты по НДС не облагаемые на ЕНС	За 2025 г.	182	-	93	-	-	-		275
	За 2024 г.	-	-	182	-	-	-		182
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	796	-	-	-	(404)	-		391
	За 2024 г.	-	-	796	-	-	-		796
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-		20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	148	-	-	-	(146)	-		1
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	-		148
Расходы бюджетных организаций	За 2025 г.	356	-	209	-	(356)	-		209
	За 2024 г.	-	-	356	-	-	-		356
Итого	За 2025 г.	197 694	-	15 787	-	(159833)	(51)	X	53 597
	За 2024 г.	191 598	-	168 223	-	(151499)	(10 628)	X	197 694

Данная задолженность является краткосрочной и носит текущий характер.
По состоянию на 31.12.2025г. выявлена сомнительная задолженность по дебиторской задолженности контрагентов:
- ООО МИДАС – 4 704 340,37 тыс. руб.,
- АО ГЛОБАЛ ТРАНС – 757 037,70 тыс. руб.

Наименование показателя по Дебиторской задолженности	2025 года	2024 года
Расчеты с покупателями и заказчиками Транспортно-экспедиционные услуги	21 388	154 353
Расчеты с поставщиками и подрядчиками: Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам за услуги ТЭУ	13 017	21 064
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	18 295	20 796
-Расчеты по претензиям	1 965	3 140
-Расчеты по агентским договорам	16 330	17 656

8. Обязательства

Таб. 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 фак- тов хозяйственной жизни (по услови- ям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	144 960	40 545	-	(142 312)	-	43 194
	За 2024 г.	63 952	142 425	-	(60 543)	(874)	144 960
В т.ч.							
Расчеты с поставщиками и под- рядчиками	За 2025 г.	127 682	36 016	-	(127 673)	-	36 025
	За 2024 г.	56 845	127 745	-	(56 908)	-	127 682
Расчеты с покупателями и за- казчиками	За 2025 г.	12 292	3 991	-	(11 912)	-	4 371
	За 2024 г.	865	13 098	-	(1 671)	-	12 292
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 543	-	-	(2 543)	-	-
	За 2024 г.	4 520	-	-	(1 103)	(874)	2 543
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 980	538	-	-	-	2 518
	За 2024 г.	845	1 135	-	-	-	1 980
Расчеты по НДС, не отражен- ные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	568	-	-	(568)	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	165	-	-	(165)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	463	-	-	(184)	280
	За 2024 г.	17	447	-	-	463
Итого	За 2025 г.	144 960	40 545	-	(142 312)	43 194
	За 2024 г.	63 952	142 425	-	(60 543)	144 960

В кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками входит задолженность за предоставление транспортно-экспедиторских услуг. Данная задолженность является краткосрочной и носит текущий характер.

9. Обеспечения обязательств отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	85	3 994
Затраты на оплату труда	17 435	23 133
Отчисления на социальные нужды	3 190	3 970
Амортизация	-	-
Затраты на приобретение услуг*	491 644	775 623
Итого по элементам	512 354	806 721
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходов по обычным видам деятельности	512 354	806 721

*) Затраты на приобретение услуг включают в себя (за 2025 год):

- услуги по предоставлению вагонов – 481 256 тыс. руб.,
- приобретение транспортно-экспедиционных услуг - 4 866 тыс. руб.,
- претензии – 5 522 тыс. руб.

11. В отчетном периоде Компания не получала государственную помощь.

12. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах.

В ОФР отражена детализация по статьям: выручка, себестоимость продаж, прочие доходы и расходы. При этом прочие доходы и расходы, в части их сопоставимости, показаны свернуто.

12.1 Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущества или имущественных прав. Доходы по претензиям, выставленным в адрес покупателей, могут признаваться как в отчетном периоде, когда фактически поступила оплата по выставленной претензии так и независимо от фактического поступления денежных средств.

В составе выручки учитываются:

- услуги, связанные с перевозкой грузов железнодорожным транспортом (Услуги ТЭУ),
- штрафные санкции за простой вагонов, непосредственно связанный с перевозочным процессом

Расшифровка строки 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг»:

Основные виды деятельности	за 2024 год	за 2025 год
Услуги, связанные с перевозкой грузов железнодорожным транспортом (Услуги ТЭУ)	825 688	513 302
Штрафные санкции за простой вагонов	12 083	6 469
ИТОГО:	837 771	519 771

12.2 Себестоимость продаж

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Основные виды деятельности	За 2024 год	За 2025 год
Приобретенные услуги, связанные с перевозкой грузов железнодорожным транспортом (Услуги ТЭУ)	784 700	503 307
Штрафные санкции за простой вагонов	5 448	5 315
ИТОГО:	790 148	508 622

12.3 Управленческие расходы

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»:

Наименование	За 2024 год	За 2025 год
Взносы в ФСС	62	0
Машиностроительное оборудование и запасы	340	85
Оплата труда	10 505	0

Прочие затраты	216	0
Командировочные расходы	1 650	0
Общезайцевые расходы	2 006	3 154
Производственные расходы	19	118
ДМС	31	375
Страховые взносы	1 744	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Итого:	16 573	3 732

12.4 Прочие доходы и расходы
Расшифровка к строкам 2320 - 2350:

Показатель	3а 2024 год
Строка 2320 "Проценты к получению», всего:	3 376,00
Проценты к получению	3 376,00
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	949,00
Курсовая/ разница по расчетам в руб.	75,00
Списание задолженности	874,00
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	-11 815,00
Расходы на услуги банков	-824,00
Прочие расходы	-363,00
Списание дебиторской задолженности	-10 628,00

Показатель	3а 2025 год
Строка 2320 "Проценты к получению», всего:	1 505,00
Проценты к получению по депозитам	1 505,00
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	2 433,00
Списание задолженности	2 433,00
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	-2 149,00
Расходы на услуги банков	-765,00
Курсовая/ разница по расчетам в руб.	-148,00
Прочие расходы	-541,00
Списание задолженности	-421,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-273

Курсовые разницы были отражены в ОФР свернуто.

Всего развернуто положительные курсовые разницы за 2025 год составили 46 тыс. руб., за 2024 год составили 168 тыс. руб.
Всего развернуто отрицательные курсовые разницы за 2025 год составили 195 тыс. руб., за 2024 год составили 93 тыс. руб.

13. Пояснения к Отчёту о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на р/сч на 31.12.2024 – 2 116 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на р/сч на 31.12.2025 – 2 126 тыс. руб.

Данные показатели так же соответствуют стр. 4500 Отчета о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставке 16,5%. Обязательства по банковским кредитам отсутствуют.

В течение 2025 года депозитных вкладов не было.

Сумма денежных средств, направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды, составила: в 2024 г. - 3 384 тыс. руб., в 2025 г. - 3 259 тыс. руб.

Сумма полученных авансовых платежей составила: в 2024 г. – 320 833 тыс. руб., в 2025 г. – 210 008 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных составила: в 2024 году – 420 996 тыс. руб., в 2025 г. – 133 372 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По строке 4119 «Прочие поступления от текущих операций» в 2025 году отражены следующие поступления:

- Поступление процентов по депозиту 1 275 тыс. руб.,
- Возврат переплаты по налогу 2 500 тыс. руб.,
- НДС свернутый – 4 149 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи от текущих операций» в 2025 году отражены следующие платежи:

- Командировочные расходы - 1 457 тыс. руб.,
- Перечисления подотчетным лицам - 72 тыс. руб.,
- Прочее страхование – 50 тыс. руб.

По строке 4222 «Прочие платежи от текущих операций» в 2025 году отражены следующие платежи:

- Финансовые вложения (вклад в имущество) - 9 147 тыс. руб.

14. Связанные стороны и структура взаимоотношений с ними:

- Чернов Алексей Юрьевич – 100% участник

- ООО «Экобезопасность» (дочернее предприятие, доля 50%)
- ООО «ВАГОНРЕСУРС» (дочернее предприятие, доля 50%)
- ООО «МУЛЬТИ БРЕНД» (организация, имеющая одного и того же учредителя, доля 100%)
- ООО «ЮНИКОНТ» (доля 50% в ООО «ВАГОНРЕСУРС»)

Бенефициарные владельцы: Чернов Алексей Юрьевич, доля в уставном капитале 100%.

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

- ООО «ЮНИКОНТ»:

1. Приобретение услуг ТЭУ- 79 045,00 тыс. руб.
2. Оказание услуг ТЭУ – 128 105,00 тыс. руб.
3. Дебиторская задолженность по оказанным услугам ТЭУ – 49 752,00 тыс. руб.
4. Кредиторская задолженность по приобретенным услугам ТЭУ – 31 409,00 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2024 году:

Чернову Алексею Юрьевичу - 25 300 тыс. руб., НДФЛ – 4 347 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

- ООО «ВАГОНРЕСУРС»

- Финансовые вложения вклад в имущество 8 897,00 тыс. руб.
- Сальдо по финансовым вложениям по вкладу в имущество на 31.12.2025г. – 135 600 тыс. руб.

- ООО «ЮНИКОНТ»:

1. Приобретение услуг ТЭУ- 215 629,00 тыс. руб.
2. Оказание услуг ТЭУ – 151 069,00 тыс. руб.
3. Штрафы к получению 381 тыс. руб.
4. Дебиторская задолженность по оказанным услугам ТЭУ – 0,00 тыс. руб.
5. Дебиторская задолженность по штрафам к получению 346 тыс. руб.
6. Кредиторская задолженность по приобретенным услугам ТЭУ – 24 675,00 тыс. руб.
7. Прочая Дебиторская задолженность 1072 тыс. руб.

- ООО «Мульти Бренд»:

1. Выдача займа в сумме 5000 тыс. руб.
2. Остаток обязательств по займу на конец года – 1 156 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году:

Черногу Алексею Юрьевичу - 33 500 тыс. руб., НДСЛ – 5 855 тыс. руб.

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами не было.

Прощения долга, погашения взаимных обязательств, оплата передач товаров, работ услуг не денежными операциями, залогов в отчетном периоде не было.

Ключевым управленческим персоналом в отчетном периоде являлись Генеральный директор:

Черног Алексей Юрьевич 2024 – 2025гг.

ФОТ к почечового персонала с учетом страховых взносов в 2024 году составил 3 825,00 тыс. руб., страховые взносы 620,00 тыс. руб.

ФОТ к почечового персонала с учетом страховых взносов в 2025 году составил 5 705,00 тыс. руб., страховые взносы 926,00 тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу в 2024-2025 гг. не было.

15. Налог на прибыль

Компания не ведёт расчёт налога на прибыль с применением ПБУ 18/02.

16. Корректировки отчетности

16.1 Корректировки отчетности прошлых периодов в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ «Бухгалтерская (финансовая отчетность)»

После даты предоставления отчетности за 2025 год сторонним пользователям (ФНС РФ), но до даты ее утверждения, было выявлено недостаточное раскрытие информации о показателях бухгалтерской отчетности.

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023 проводилась корректировка бухгалтерской отчетности:

- сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2023г-2024г. были изменены по причине появления новых подстрок в бухгалтерской отчетности (внесена расшифровка строк (отражены подстроки));
- были приведены в соответствие строки 2110 (отражена подстрока), 2120 (отражена подстрока), 2340 и 2350 в Отчете о финансовых результатах за 2024 - 2025гг. в связи со свернутым отражением прочих доходов и расходов.

Корректировки показателей отчет о финансовых результатах за 2024 г.:

Причина корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2024 год				
Корректировка показателей прочих доходов	2320	2 785	591	3 376
Корректировка показателей прочих доходов	2340	1 633,00	(684)	949
Корректировка показателей прочих расходов	2350	(11 909)	(93)	(11 816)
2025 год				

Корректировка показателей прочих доходов	2320	1 386	119	1 505
Корректировка показателей прочих доходов	2340	2 638	(205)	2 433
Корректировка показателей прочих расходов	2350	(2 235)	(86)	(2 149)

16.2. Пересмотренная бухгалтерская отчетность

После даты предоставления отчетности за 2025 год сторонним пользователям (ФНС РФ), но до даты ее утверждения, были выявлены замечания по заполнению бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2025 год, датированную 31.03.2026г.

В связи с этим бухгалтерская отчетность была исправлена в соответствии с ПБУ 22/2010.

Результаты изменений показателей приведены в таблицах ниже:

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса за 2025г:

Показатель	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Финансовые вложения	1170	137 116	(1 156)	135 960
Финансовые вложения	1240	-	1 156	1 156

тыс. руб.

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 – 2025 гг.:

Показатель	Код строки отчетности	Отчетный период	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	2025г	2 638	- 205	2 433
		2024г	1 633	- 684	949
		2025г	1 386	119	1 505
Проценты к получению	2320	2024г	2 785	591	3 376
		2025г	- 2 235	-86	- 2 149
Прочие расходы	2350	2024г	11 909	-93	11 816

тыс. руб.

Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2025г:

Показатель	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Поступления - всего	4110	673 701	(11 218)	662 483

тыс. руб.

в т.ч. от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	663 352	(8 793)	654 559
прочие поступления				
Платежи - всего	4119	10 349	(2 425)	7 924
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4120	(624 189)	11 218	(612 971)
прочие платежи	4121	(584 284)	(1 879)	(586 162)
	4129	(23 082)	13 098	(9 984)

Кроме того, были внесены исправления и дополнения в настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

17. События, наступившие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Компании были следующие события:

- 01.01.2026 утверждение дивидендов за 2025 год на основании Решения №1/25д в сумме 7 496 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2025 имеется неоконченное судебное разбирательство по делу А40-304511/2025 ООО МИДАС на сумму 6 510 тыс. руб.

18. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Компании подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном периоде Компанией не принимались решения о прекращении деятельности. Компания планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. У Компании отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и полагает, что Компания будет способна осуществлять свою деятельность в 2026 году. Учитывая вышеизложенное, руководство Компании считает правомочным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Динамика чистых активов представлена ниже:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Чистые активы	149 962	181 821

тыс. руб.

19. Риски, которым подвержена Компания

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров: цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства внутри страны и за её пределами, валютного и таможенного регулирования.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в регионах, в которых ведется деятельность.

Репутационные риски – потеря клиентов из-за негативного предоставления о качестве услуг.

Финансовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Компании с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Хозяйственная деятельность и доходы Компании продолжат время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Компании в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

В 2024 - 2025 г. на деятельность Компании оказывает влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление и ограничения. Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Компании.

Налоговые риски

Ведение предпринимательской деятельности всегда сопровождается налоговыми рисками. Они могут быть следствием нарушения налогового законодательства как самим налогоплательщиком, так и его контрагентами. Чтобы снизить возможное негативное влияние налоговых рисков на деятельность Компании, проводится своевременный анализ для выявления и оценки, направленный на разработку мер по

снижению или устранению налоговых рисков. Для это в Компании на ежегодной основе проводится проверка благонадежности контрагентов во избежание заключения договоров с организациями, которые обладают признаками фиктивных контрагентов.

Операционные риски

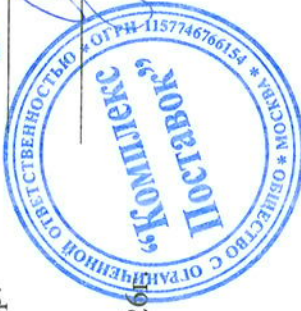
Одним из направлений обеспечения экономической безопасности Компании является формирование адекватной комплексной учетно-информационной системы, позволяющей формировать учетно-аналитическую информацию, необходимую для выявления реальных и потенциальных рисков функционирования Компании, а также разработки соответствующих мероприятий, позволяющих повысить финансовую устойчивость хозяйствующего субъекта. Одной из наиболее важных задач этой системы является предоставление достоверной и надежной информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности, которая концентрированно содержится в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В Компании разрабатываются и совершенствуются мероприятия направленные на снижение возникновения порочных/противоправных действий или ошибок сотрудников и вследствие внешних событий.

Генеральный директор:

 Чернов А.Ю./

Главный бухгалтер:

 Суторина Ю.В./



Дата: « 29 » апреля 2026г.