

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транс Логистик» (ООО «Транс Логистик») ИНН 2632110918 КПП 263201001 ОГРН 1182651007373 Адрес: 357551, Ставропольский край, Пятигорск г, Свободы п, Профессиональная ул, дом 41

1. Общая информация об организации ООО «Транс Логистик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективное не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Сведения о дополнительных видах деятельности Общества по ОКВЭД:

45.3 — Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году не приобретались.

5. Основные средства

На 31 декабря 2025 г. в составе основных средств (строка 1150) учитываются активы, балансовой стоимостью 209 184 тыс. руб. в т.ч.:

- Машины и оборудование (кроме офисного) — 10 652 тыс. руб.;
- Офисное оборудование — 4 236 тыс.руб.;
- Транспортные средства — 189 249 тыс. руб. (в т.ч., транспорт в лизинге — 62 148 тыс. руб.);
- Производственный и хозяйственный инвентарь — 5 047 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Финансовые вложения строка (1170) и Дебиторская задолженность (Проценты к получению строка 1230) Общества представлены следующим образом:

Наименование контрагента	Вид обязательства (кредит/займ)	Сумма по договору, тыс. руб.	% ставка	Срок погашения	Остаток задолженности, тыс. руб. строка (1170)	Проценты к получению на 31.12.2025 строка (1230)
Краткосрочные займы (1170)		13 700,00			13 200,00	992,71
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №07-2025 от 30.07.2025г.	5 500,00	18	29.07.2026	5 000,00	414,49
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №08-2025 от 31.07.2025г.	3 000,00	18	30.07.2026	3 000,00	227,84
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №09-2025 от 12.08.2025г.	1 500,00	18	11.08.2026	1 500,00	105,04
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №10-2025 от 19.08.2025г.	3 700,00	18	18.08.2026	3 700,00	245,34
Долгосрочные займы (1170)		10 960,00			10 960,00	487,35
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №11-2025 от 21.08.2025г.	2 800,00	18	20.08.2027	2 800,00	183,65
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №12-2025 от 22.08.2025г.	500,00	18	21.08.2027	500,00	32,79
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №13-2025 от 29.08.2025г.	300,00	18	28.08.2027	300,00	18,49
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №14-2025 от 01.09.2025г.	3 000,00	18	31.08.2027	3 000,00	180,49
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №15-2025 от 19.09.2025г.	700,00	17	18.09.2027	700,00	33,91
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №16-2025 от 30.10.2025г.	780,00	17	29.10.2027	780,00	22,89
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №17-2025 от 06.11.2025г.	500,00	17	05.11.2027	500,00	13,04
ООО "Кав Авто Транс»	Договор займа №18-2025 от 30.12.2025г.	2 380,00	16	29.12.2027	2380,00	2,09
Итого :		24 660,00			24 160,00	1 480,06

7. Аренда и лизинг

По договорам аренды:

- Договор аренды автотранспортных средств без экипажа, срок договора аренды 11 месяцев, объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду;

- Договор №5 аренды нежилого помещения, срок договора аренды 01.04.2022 по 31.03.2027гг, предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ставропольский край, г. Железноводск, пос. Иноземцево, СТ Радуга, участок 55 (боксы и складские помещения). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендная плата не взимается в течение всего срока действия договора при

условии, что АРЕНДАТОР производит текущий ремонт арендуемого помещения своими силами.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

По договора финансовой аренды (лизинг):

На 31 декабря 2025 г. в составе основных средств (строка 1150) учитываются активы, полученные по договорам лизинга, балансовой стоимостью 62 148 тыс. руб. (в т.ч., транспорт — 62 148 тыс. руб.).

Прочие долгосрочные обязательства (лизинг без НДС и без Процентов по аренде) (строка 1450) составляют 12 868 тыс. руб.

Обязательства по аренде (лизинг без НДС и без Процентов по аренде) (строка 1520) составляют 33 595 тыс. руб.

В отчетном году расходы по лизинговым платежам составили 50 696,3 тыс. руб. (включая НДС). Право собственности на лизинговое имущество переходит к Лизингополучателю после полной оплаты.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 лизингополучатель отражает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07.1		33 444 442,58	50 696 317,68	82 782 443,91		65 530 568,81
АВТОЛИЗИНГ ООО			30 981,69	1 372 802,00		1 341 820,31
Договор финансовой аренды № АА0581283450 от 28.10.2025г.			30 981,69	1 372 802,00		1 341 820,31
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		6 493 053,76	6 493 053,76			
Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-109641-22 от 30.09.2022г.		6 493 053,76	6 493 053,76			
КАРКАДЕ ООО		3 377 116,70	24 082 065,54	81 315 991,11		60 611 042,27
Договор лизинга № 42987/2025 от 12.08.2025г.			1 997 448,24	4 375 834,95		2 378 386,71
Договор лизинга № 42988/2025 от 12.08.2025г.			1 997 448,24	4 375 834,95		2 378 386,71
Договор лизинга № 42989/2025 от 12.08.2025г.			1 997 448,24	4 375 834,95		2 378 386,71
Договор лизинга № 42990/2025 от 12.08.2025г.			1 997 448,24	4 375 834,95		2 378 386,71
Договор лизинга № 42991/2025 от 12.08.2025г.			1 997 448,24	4 375 834,95		2 378 386,71
Договор лизинга № 52893/2025 от 25.09.2025г.			487 919,31	3 227 338,08		2 739 418,77
Договор лизинга № 55726/2025 от 06.10.2025г.			1 528 836,86	4 372 249,16		2 843 412,30
Договор лизинга № 55727/2025 от 06.10.2025г.			1 528 836,86	4 372 249,16		2 843 412,30
Договор лизинга № 55728/2025 от 06.10.2025г.			1 528 836,86	4 372 249,16		2 843 412,30
Договор лизинга № 55729/2025 от 06.10.2025г.			1 528 836,86	4 372 249,16		2 843 412,30
Договор лизинга №			1 528 836,86	4 372 249,16		2 843 412,30

55730/2025 от 06.10.2025г.				
Договор лизинга № 55731/2025 от 06.10.2025г.		1 528 836,86	4 372 249,16	2 843 412,30
Договор лизинга № 55732/2025 от 06.10.2025г.		1 528 836,86	4 372 249,16	2 843 412,30
Договор лизинга № 56668/2025 от 10.10.2025г.		402 010,28	3 579 323,58	3 177 313,30
Договор лизинга № 58753/2025 от 22.10.2025г.		356 056,46	3 803 146,80	3 447 090,34
Договор лизинга № 64156/2025 от 20.11.2025г.		866 991,67	3 310 982,10	2 443 990,43
Договор лизинга № 64157/2025 от 20.11.2025г.			3 310 982,10	3 310 982,10
Договор лизинга № 64158/2025 от 20.11.2025г.			3 310 982,10	3 310 982,10
Договор лизинга № 65104/2025 от 24.11.2025г.		327 296,00	4 228 115,86	3 900 819,86
Договор лизинга № 72255/2025 от 26.12.2025г.		216 000,00	4 016 194,30	3 800 194,30
Договор лизинга № 98065/2024 от 29.10.2024г.	3 377 116,70	736 692,60	44 007,32	2 684 431,42
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	4 077 678,19	1 740 889,46	37 588,00	2 374 376,73
Договор лизинга № АА019681214 от 27.03.2024г.	313 105,94	313 105,94		
Договор лизинга № АА042708061 от 19.04.2024г.	2 285 286,93	1 015 238,76	20 360,00	1 290 408,17
Договор лизинга № АА028463585 от 15.09.2023г.	1 479 285,32	412 544,76	17 228,00	1 083 968,56
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	19 496 593,93	18 349 327,23	56 062,80	1 203 329,50
Договор лизинга № 10-2023-42682 от 27.12.2023 г.	404 568,68	404 568,68		
Договор лизинга № 10-2023-42690 от 27.12.2023 г.	404 568,68	404 568,68		
Договор лизинга № 10-2023-42691 от 27.12.2023 г.	404 568,68	404 568,68		
Договор лизинга № 10-2024-43609 от 13.02.2024 г.	573 543,82	573 543,82		
Договор лизинга № 10-2024-43610 от 13.02.2024 г.	1 145 587,68	1 145 587,68		
Договор лизинга № 10-2024-43611 от 05.04.2024 г.	1 154 294,60	1 154 294,60		
Договор лизинга № 10-2024-43612 от 05.04.2024 г.	1 154 294,60	1 154 294,60		
Договор лизинга № 10-2024-44891 от 29.02.2024 г.	1 447 361,30	1 483 696,90	36 335,60	
Договор лизинга № 10-2024-46553 от 05.04.2024 г.	1 154 294,60	1 154 294,60		
Договор лизинга № 10-2024-46554 от 05.04.2024 г.	1 154 294,60	1 154 294,60		
Договор лизинга № 10-2024-47362 от 23.04.2024 г.	1 443 550,49	1 443 550,49		
Договор лизинга № 10-2024-47363 от 23.04.2024 г.	1 443 550,49	1 443 550,49		
Договор лизинга № 10-2024-47364 от 23.04.2024 г.	1 442 493,24	1 442 493,24		
Договор лизинга № 10-2024-47365 от 24.04.2024 г.	1 443 550,49	1 443 550,49		
Договор лизинга № 10-2024-47381 от 23.04.2024 г.	1 154 294,60	1 154 294,60		
Договор лизинга № 10-2024-47382 от 23.04.2024 г.	1 442 493,24	1 442 493,24		

Договор лизинга № 10-2024-54825 от 23.09.2024г.

Итого

2 129 284,14	945 681,84	19 727,20	1 203 329,50
33 444 442,58	50 696 317,68	82 782 443,91	65 530 568,81

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31 декабря 2025 г. в составе Запасов (строка 1210) учитываются активы, балансовой стоимостью 40 817 тыс. руб. в т.ч.:

- Сырье и материалы — 10 230 тыс. руб.;
- Топливо — 618 тыс. руб.;
- Запасные части и автошины — 29 969 тыс. руб.

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

По состоянию на 31 декабря 2025 года заемные средства Общества представлены следующим образом:

Наименование контрагента (ЮЛ / ИП / ФЛ)	Вид обязательства (кредит/займ)	Цель обязательства (кратко)	Сумма по договору, тыс. руб.	% ставка по договору у займа	Номер договора и дата возникновения	Дата погашения	Остаток задолженности, тыс. руб.	Проценты 31.12.2025 (1510)
Краткосрочные займы строка (1510)			17 551,62				6 771,62	115,41
Калининченко Дмитрий Алексеевич	займ	текущ расходы	2 023,15	0	№ 11 от 01.11.2025г.	31.10.2026	813,15	0,
Калининченко Дмитрий Алексеевич	займ	текущ расходы	4 128,47	0	№ 12 от 01.12.2025г.	30.11.2026	4 128,47	0,
Варчак Алексей Николаевич ИП	займ	текущ расходы	2 400,00	18,0	№ 01/2025 от 05.09.2025г.	04.09.2026	1 130,00	0,
Калининченко Екатерина Владимировна	займ	текущ расходы	9 000,00	7,5	30.06.2023	29.06.2024	700,00	115,
Долгосрочные займы строка (1410)			35 713,91				35 188,89	0,00
Калининченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 261,11	0	№ 1 от 02.01.2024г.	01.01.2028	1 261,11	0,
Калининченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 588,91	0	№ 2 от 01.02.2024г.	31.01.2028	1 588,91	0,
Калининченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 510,02	0	№ 3 от 01.03.2023г.	28.02.2027	985,00	0,
Калининченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 650,07	0	№ 3 от 01.03.2024г.	29.02.2028	1 650,07	0,
Калининченко	займ	текущ	1 535,87	0	№ 4 от	31.03.2027	1 535,87	0,

Татьяна Михайловна		расходы				01.04.2023 г.			
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 419,06	0	№ 4 от 01.04.2024 г.	31.03.2028	1 419,06		
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 639,55	0	№ 5 от 01.05.2023 г.	30.04.2027	1 639,55		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 650,84	0	№ 5 от 30.04.2024г.	29.04.2028	1 650,84		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 650,03	0	№ 6 от 01.06.2023 г.	31.05.2027	1 650,03		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 782,97	0	№ 6 от 01.06.2024 г.	31.05.2028	1 782,97		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 568,08	0	№ 7 от 01.07.2023 г.	30.06.2027	1 568,08		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 793,80	0	№ 7 от 01.07.2024 г.	30.06.2028	1 793,80		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 567,65	0	№ 8 от 01.08.2023 г.	31.07.2027	1 567,65		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	2 030,83	0	№ 8 от 01.08.2024 г.	31.07.2028	2 030,83		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 505,92	0	№ 9 от 01.09.2023 г.	31.08.2027	1 505,92		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 888,93	0	№ 9 от 01.09.2024 г.	31.08.2028	1 888,93		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 528,65	0	№ 10 от 01.10.2023 г.	30.09.2027	1 528,65		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	2 328,24	0	№ 10 от 01.10.2024 г.	30.09.2028	2 328,24		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 609,04	0	№ 11 от 01.11.2023 г.	31.10.2027	1 609,04		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	2 433,33	0	№ 11 от 01.11.2024 г.	31.10.2028	2 433,33		0,
Калиниченко Татьяна Михайловна	займ	текущ расходы	1 771,00	0	№ 12 от 01.12.2023г.	30.11.2027	1 771,00		0,
Долгосрочные кредиты строка (1410)			160 000,00				114 912,30		1 680,54
КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	кредит	текущ расходы	100 000,00	14	N 24-1-0093 от 01.03.2024г.	28.02.2029	64 912,30		792,
КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	кредит	текущ расходы	60 000,00	19,3	№ 25-8-0093 от 18.04.2025г.	17.04.2027	50 000,00		888,
Итого			213 265,53	X	X	X	156 872,81		1 795,95

Дополнительная информация:

1. **Проценты:** Начисленные, но не уплаченные проценты по займам и кредитам на 31.12.2025 составляют 1 796 тыс. руб., отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1510).
 2. **Цели:** Заемные средства привлечены на пополнение оборотных средств и модернизацию производства (п. 7 ПБУ 15/2008).
 3. **Просроченная задолженность:** Просроченная задолженность по основной сумме долга и процентам составляет 700 тыс.руб.
10. Капитал и расчеты с участниками Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью. Участником Общества является:
- Калининченко Дмитрий Алексеевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.
11. Органы управления Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор — Калининченко Дмитрий Алексеевич (Решение № 16 от 06.02.2025, бессрочно);
Главный бухгалтер — Фисакова Ирина Сергеевна.
12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменении капитала;
— отчет о движении денежных средств;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
13. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор — Калининченко Дмитрий Алексеевич
Главный бухгалтер — Фисакова Ирина Сергеевна.