

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью "ТК КАСКАМ"

1. Общество с ограниченной ответственностью "ТК КАСКАМ",
юридический/ фактический адрес:

Российская Федерация, 142410, Московская обл, город Ногинск, шоссе
Электростальское, дом 29а, стр.4, ком. 32

Дата государственной регистрации: 09.02.2010 г.

ОГРН: 1105031000645

ИНН: 5031090010 / КПП: 503101001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой
службы №23 по Московской области.

Высшим органом Общества является участник Общества. Единоличным
исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода
составила 7 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет - 13 150
рублей.

Основными видами деятельности Общества является торговля оптовая
твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
(ОКВЭД 46.71).

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации за отчетный период составили 3 385 000 721,89 руб.
(без НДС):

Расшифровка доходов ООО "ТК КАСКАМ"

Доходы за 2025 год получены за счет

Оказание услуг – 23 688 856,24 руб.

Продажа товаров- 3 312 004 212,07 руб.

Продажа продукции - 49 307 653,58 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

Расходы от основных видов деятельности за 2025 год составили
2 917 017 144,44 руб.:

Расходы, относящиеся к реализованным товарам – 2 889 403 818,66 руб.

Расходы, относящиеся к реализованной продукции– 27 613 325,78 руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Списание общехозяйственных расходов производится методом «директ-костинг». За отчетный период управленческие расходы составили в сумме рублей (сч.90.8) в 125 934 руб.

Имущественные налоги	125 934,00
----------------------	------------

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Коммерческие расходы в отчетном периоде составили в сумме – 430 481 583,85 рублей (сч.90.07) в т.ч. по основным статьям затрат:

Автотранспортные услуги	178 896 406,73
Амортизация	5 620 765,90
Аренда АЗК	45 500 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	26 042,18
Налоги и сборы	107 226,00
Оплата труда	13 156 819,71
Организация услуг, связанных с транспортировкой НП	122 018 030,30
Прочие затраты	21 456 419,43
Списание материалов	10 213 113,08
Страховые взносы	3 456 556,04
Страховка	1 285 466,45
Хранение	28 744 738,03

Расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к реализованной в отчетном периоде продукции (товарам, работам, услугам) оставили – 3 347 624 662,29 руб. (сч.90.02+90.07+90.08).

4. Финансовый результат, полученный от основных продаж

Финансовый результат в отчетном периоде составил: прибыль – 37 376 059,60 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде составила 5 421 374,07 руб., в т.ч. основные статьи доходов:

- Выплата процентов по кредитам и займам – 63 107,15 руб.
- Списание кредиторской задолженности– 282 752,20 руб.
- Штрафы, пени и неустойки - 5 041 751,07 руб.
- Прочие доходы – 33 763,65 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде составила 25 789 033,97 руб. в т.ч. основные статьи расходов:

- Выплата процентов по кредитам и займам – 10 057 228,18 руб.
- Услуги банка – 218 496,59 руб.

- Списание дебиторской задолженности – 316 514,01 руб.
- Штрафы, пени и неустойки - 12 341 236,00 руб.
- Прочие расходы – 1 881 583,32 руб.
- Процентные расходы – 973 975,87 руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в отчетном периоде году составил – прибыль до налогообложения – 17 008 399,70 руб. С учетом налога на прибыль чистая прибыль – 9 646 343,02 руб.

8. Прочие показатели деятельности

Общая величина обязательств на 31.12.2025 составила 747 028 447,53 руб.

Из общей суммы обязательств:

- задолженность поставщикам и подрядчикам составила 480 228 319,93 руб.
- задолженность по налогам и взносам составила 4 278 887,00 руб. и образовалась за счет начисления по итогам 4 квартала 2025 налогов и страховых взносов, будет погашена в установленные для уплаты налогов сроки в течение 1 квартала 2026 года.
- прочая кредиторская задолженность составила 338 736,63 руб.
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составили 36 840 714,40 руб.
- задолженность по кредитам и займам составила 225 341 789,57 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 характеризовалась следующими данными.

Всего по балансу на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 365 729 823,27, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 97 703 190,58 руб.
- авансы, уплаченные поставщикам – 262 964 264,87 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 502 919,25 руб.
- сальдо по ЕНС - 2 200 687,85 руб.
- прочая дебиторская задолженность – 358 760,72 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка ОС, не производится.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде по мере осуществления ремонтных работ.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида в составе показателя Запасы.

Оценочное обязательство на выплату отпускных отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, причитающихся, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Пояснения к формам отчетности.

10. Внеоборотные активы

Стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Строка 1150 отражает остаточную стоимость основных средств – 40 386 501,68 руб.:

- Объекты в собственности организации - 34 924 289,94 руб.
- Объекты в аренде и лизинге – 5 462 211,74 руб.

11. Оборотные активы

Стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

По данной строке отражается информация о запасах организации, а именно:- о сырье, материалах и других аналогичных ценностях (счет 10 "Материалы, о готовой продукции (счет 43 "Готовая продукция"); о товарах (счета 41 "Товары").

Структура запасов - в рублях

- Товары – 376 238 861,10 руб.
- Продукция - 39 806,59 руб.

Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

По данной строке Обществом отражается информация об имеющихся денежных средствах в российской валюте.

- Счет 51 – 1 582 971,46 руб.

Стр.1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В составе показателей прочих оборотных активов в балансе отражены РБП на программные продукты и страховые премии в сумме - 1 056 706,57 руб.

IV-V. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Стр.1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

По данной строке Обществом отражается величина обязательства перед работниками:

433 027,84 руб. - на оплату отпусков и перед внебюджетными фондами по страховым взносам.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на дату составления и подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТК КАСКАМ» судебных решений и претензий способные оказать существенной влияние не было.

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2025 году являлись следующие физические лица:

Участники общества			
№ п/п	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале	Занимаемая должность
1	Кузьмин Михаил Юрьевич	100	-
Единоличный исполнительный орган			
1	Кузьмин Александр Юрьевич	-	Генеральный директор с 09.02.2010

Бенефициарным владельцем компании в целях Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" является Кузьмин Михаил Юрьевич.

Единоличному исполнительному органу в лице Генерального директора Кузьмина Александра Юрьевича была выплачена заработная плата согласно штатному расписанию и действующей системы оплаты труда. С заработной платы были исчислены и уплачены в бюджет налоги и взносы.

Данные о начисленных вознаграждений приведены ниже:

		2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат:	7 829 630,92 руб.	5 549 170,20 руб.
2	а) краткосрочные вознаграждения	7 829 630,92 руб.	5 549 170,20 руб.
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК КАСКАМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия. Основные финансовые показатели прогнозируются в пределах установленных нормативов. Руководство ООО «ТК КАСКАМ» не имеет намерений ликвидировать Общество или изменять его основную деятельность. В среднесрочной перспективе Общество планирует сохранить свою основную специализацию.

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение. Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации рисков, поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Таким образом основания для возникновения событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

15. Оценка влияния на общество внешних факторов

В условиях СВО, проводимой Российской Федерацией, ООО «ТК КАСКАМ» в 2025 году оставалось стабильно работающим предприятием, старается выполнять принятые на себя обязательства перед контрагентами, сотрудниками и государством.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

16. События после отчетной даты

С 31 декабря 2025 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение ООО «ТК КАСКАМ».

Генеральный директор

Кузьмин Александр Юрьевич.

«25» февраля 2026г.

