

**Общество с ограниченной ответственностью «Тольяттинский Логистический
Комплекс «МОДУЛЬ», 445012 Самарская область, г.Тольятти, ул.
Коммунистическая, владение 96, кабинет 15, ИНН 6324117803 КПП 632401001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025г.**

г.Тольятти

"18" марта 2026 г.

**1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных
видах экономической деятельности в текстовой форме)**

ООО «ТЛК «Модуль» юридический адрес: 445012, Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, владение 96, каб. 15. ИНН/КПП 6324117803/632401001, ОГРН 1216300008803, среднесписочная численность за 2025г. составила 16,7 человек. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором) - Мананниковым Александром Михайловичем. Директор подотчетен общему собранию участников и совету директоров Общества. Зарботная плата директора за 2025г. составила 2 094 тыс. руб.

ООО «ТЛК «МОДУЛЬ» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств. Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность и ведет учет по общей системе налогообложения.

24.02.2021 г. внесена запись о создании юридического лица в Лист записи единого государственного реестра юридических лиц. Полноценную деятельность компания начала с марта 2021г.

Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению, 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом, 52.24 Транспортная обработка грузов

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: транспортно-экспедиторские услуги.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п.45
Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская
(финансовая) отчетность», в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и

отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

При формировании учетной политики предполагается, что ООО «ТЛК «МОДУЛЬ» будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. Наличие величины чистых активов в размере 1382 тыс. руб., что выше уставного капитала в 10 тыс. руб. подтверждает данный подход.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем основным средствам применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. При этом организация 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 аренды; 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 объектов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Наличие и движение основных средств отражено в таблицах № 4 «Основные средства» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023)

2.2. Нематериальные активы

Активы, стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей,

удовлетворяющие условиям п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Активы, обладающие всеми признаками нематериального актива, но имеющие предполагаемый срок использования не более 12 месяцев, одновременно признаются в расходах.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по нематериальным активам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяются исходя из критериев, предусмотренных п.31 ФСБУ 14/2022.

Элементы амортизации по нематериальным активам в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблицах № 3 «Нематериальные активы» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023)

2.3. Сырье и материалы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются не посредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и не применяются учетные цены. Запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления или стоимости их приобретения, включая расходы на их заготовку, доставку и затраты по доведению запасов до состояния, пригодного к использованию. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в таблицах № 6 «Запасы» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023).

2.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

ООО «ТЛК «Модуль» осуществляет деятельность, облагаемую по ставкам НДС 0% и 20%. Учет операций по реализации ведется в разрезе этих ставок. Доля НДС по приобретенным товарам, работам, услугам блокированным до момента подтверждения НДС 0% составила 533 тыс.руб. и отражена в строке 1220 бухгалтерского баланса за 2025г.

2.5 Денежные средства и денежные активы

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся: депозиты до востребования; векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные); депозиты, открытые сроком до трех месяцев.

3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице №7 «Дебиторская задолженность» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023) за минусом образованного резерва по сомнительным долгам на сумму 826108,92 руб., в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками 39338,52 руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 786770,4 руб.

4.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе отражено в таблице №8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и таблице № 8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023). Не подтвержденная кредиторская задолженность составила 17000 руб.

5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных и уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование, в т.ч. от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с суммы отпускных формируются каждый квартал отчетного периода. Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице №8.3 «Оценочные обязательства» (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023)

6. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в стоимости активов и обязательств.

7. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

-в составе прямых расходов при оказании услуг отражаются затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности;

-управленческие расходы, ежемесячно в полном объеме, списываются на финансовый результат

8. Финансовые показатели

Показатели (тыс.руб.)	2025г.	2024г.	2023г.
Выручка	113 756	159 230	72 269
Чистая прибыль	(3 904)	10 406	(683)
Чистые активы	1 382	9 286	4 879

Выручка компании ООО «ТЛК «Модуль» уменьшилась в 2025г. по сравнению с 2024г. на 45 474 тыс. руб. (28,6%) и увеличилась по сравнению с 2023г. на 41 487 тыс. руб. (57,4%). Чистые активы в 2025г. снизились в том числе из-за выплаты дивидендов по итогам 2024г. Основным фактором в снижении показателей сыграло снижение спроса на грузоперевозки, рост цен, высокая инфляция.

Согласно п.70 ФСБУ 4/2023 информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. Если значение показателя за период года, предшествовавшего отчетному, несопоставимо со значением этого же показателя за отчетный период, то первое значение подлежит корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами.

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024г. содержал в себе в развернутом виде выручку от реализации прочего имущества в размере 159729,78 руб. а также положительную курсовую разницу в размере 1 904 372,94 руб., а в строке 2350 «Прочие расходы»- отрицательную курсовую разницу в размере 2 126 465,6 руб. и себестоимость вырученного прочего имущества компании в размере 11 994,7 руб. В 2025г. курсовые разницы и финансовый результат от продажи прочего имущества в отчетности был отражен в свернутом виде. Следуя принципу сопоставимости показателей в динамике в отчетность о финансовых результатах за 2025г. были внесены изменения в строки 2340 «Прочие доходы» за 2024г. вместо показателя 2067 тыс. руб. отражен показатель 151 тыс. руб., а в строке 2350 «Прочие расходы» за 2024г. вместо показателя 2275 тыс. руб. отражено 358 тыс. руб.

9. Движение денежных средств

Также следуя принципу сопоставимости показателей внесена корректировка в отдельные строки отчета «Движение денежных средств» за 2024г.

Так строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» в отчете о движении денежных средств за 2024г. в связи с технической ошибкой изменилась с 14 209 тыс. руб. на 21 093 тыс. руб., из-за того, что в показатели этой строки за 2024г. не были включены перечисления НДФЛ с заработной платы, страховые взносы, а также взносы от несчастных случаев.

Строка «Платежи налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа изменилась с 0 до 2 535 руб. и включает показатели оплаченных налогов на прибыль, НДС в составе единого налогового платежа.

В строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств изменились показатели за 2024г. с 9489 тыс. руб. на 70 тыс. руб, из-за того, что из первоначального показателя убрали НДС, страховые взносы и взносы от несчастного случая, а также суммы уплаченного налога на прибыль и НДС.

По причине того, что заполнение форм бухгалтерской отчетности происходит в 1с:Предприятие для ведения бухгалтерского учета суммы в строках округляются, а итоговые суммы по каждому разделу подсчитываются на основании полных сумм, в результате чего имеет место быть расхождение итоговой суммы по разделу с суммами, полученными при сложении каждой строки раздела.

10. Иная информация

**(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"),**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

ПАО «Куйбышевазот» ИНН 6320005915 и ООО «Модуль» ИНН 7808014367 являются учредителями ООО «ТЛК «МОДУЛЬ» с долей участия 50 процентов каждый. Уставный капитал оплачен полностью. В отношении участников и их долей информация не менялась с момента создания общества. В 2025г. была распределена и выплачена часть прибыль за 2024г. в размере 4 000 000 руб. на основании Протокола собрания участника общества от 31.03.2025г. учредителям компании пропорционально их долям.

Вознаграждения совету директоров общества в 2025г. не выплачивалось.

В 2025г. был сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанного лица, одного из учредителей - ООО «Модуль» ИНН 7808014367 в размере 823064,76 руб., которая в акте инвентаризации числится как не подтвержденная дебитором.

С ООО «Модуль» заключены договоры на аренду ричстакера 1/ТЛК-2025 от 01.01.2025г. сроком на 1 год. сроком оплаты –не позднее 25-го числа оплачиваемого месяца денежными средствами. За 2025г. было оказано услуг по аренде на сумму 2 400 000 руб. Не оплаченная стоимость аренды на 31.12.2025г. отсутствует.

Также компания ООО «Модуль» оказала в 2025г. услуги по ремонту спецтехники на сумму 1 883 698 руб. Задолженность по ремонту спецтехники на 31.12.2025г. отсутствует, оплата по договору осуществляется денежными средствами.

Услуги по организации доставки груза в 2025г по договору 1199-2023 от 10.10.2023г. ООО «Модуль» составили 27 701 378,11 руб. Задолженность по оказанным услугам составила на 31.12.2025г. 29 651 442,3 руб. Оплата производится денежными средствами после оказания услуг в течение 5-ти банковских дней после выставления УПД (акта).

В 2025г. ООО «Модуль» в качестве покупателя получило товаров и услуг на сумму

57 448 663,56 руб., без НДС или 68 938 396,21 руб. с НДС. Из нее, не подтвержденная актом сверки сумма составила 45594,78 руб., в т.ч. 6401,22 руб. по документам, предоставленным в первом квартале 2026г. Оплата производится денежными средствами в течение 15-ти банковских дней после выставления документов.

В интересах ООО «Модуль» были закуплены услуги, оплачены штрафы на сумму 4 432 663 руб., из которых не подтверждены актом сверки услуги перевыставленные от АО «ППЖТ» на сумму 783 871,20 руб.

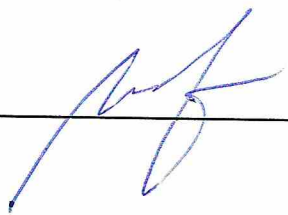
На 31 декабря 2025г. была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей. Не подтвержденная дебиторская задолженность составила 832510,14 руб., из которой задолженность в размере 6401,22 руб. по документам, предоставленным в первом квартале 2026г.

Компания ООО «ТЛК «МОДУЛЬ» имеет заключенные договоры с ПАО «Порт Тольятти» ИНН 6320004816, ООО «Терминал Тольятти» ИНН 6322042013, АО «ППЖТ» ИНН 6322004353 где учредителем является ПАО «Куйбышевазот» -один из соучредитель ООО «ТЛК «Модуль».

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	объем операций в стоимостном выражении, без НДС, руб.	условия и сроки расчетов	величина образованного резерва
1	АО "Порт Тольятти"	деловые (арендодатель)	аренда помещения, земли, площадки	16 473 188,08	денежными средства, до 10-го числа следующего месяца	нет
		деловые (поставщик)	покупка дизельного топлива	942 216,32	денежными средства, в течение 3-х дней после выставления документов	нет
		деловые (поставщик)	проведение мед.осмотра	29 835	денежными средства, в течение 3-х дней после выставления документов	нет
		деловые (поставщик)	очистка территории	92 831,62	денежными средства, в течение 3-х дней после выставления документов	нет
		деловые (поставщик)	терминальная обработка грузов	16 391 774,65	денежными средства, в течение 3-х дней после выставления документов	нет
		деловые (покупатель)	погрузочно-разгрузочные услуги	39 330,00	денежными средствами, в течение 5-ти раб.дней после выставления документов	нет
		деловые (поставщик)	прочие услуги	616	денежными средства, в течение 3-х дней после выставления документов	нет

2	АО "ППЖТ"	деловые (поставщик)	услуги ж.д.транспорта	11 817 060,94	денежными средствами, по предоплате	нет
3	ООО "Терминал Тольятти"	деловые (арендодатель)	аренда оборудования	40075,49	денежными средствами, в течение 5-ти раб.дней после выставления документов	нет
		деловые (поставщик)	взвешивание контейнеров, автодоставка грузов	1 832 732,26	денежными средствами, в течение 15-ти раб.дней после выставления документов	нет
		деловые (покупатель)	услуги хранения, погрузочно- разгрузочные услуги	15 302 092,81	денежными средствами, в течение 5-ти раб.дней после выставления документов	нет

Директор _____



/Мананников А.М./

в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 096 691	- -	4 331 4 565	(3 309) (4 159)	- -	X X	2 118 1 096	- -
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	1 096 691	- -	3 017 4 565	(3 309) (4 159)	- -	- -	804 1 096	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 315 -	- -	- -	- -	1 315 -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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 фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	√ 15 489 √ 6 804	√ 36 769 √ 14 210	√ (14 217) √ (5 525)	- -	√ 38 073 √ 15 489	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 880 5 441	3 578 6 910	(6 863) (5 471)	- -	3 595 6 880	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	33 093 (24)	- 24	- -	33 095 2	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	35 3	31	(35)	- -	- 35	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	12 21	- -	(12) (9)	- -	9 12	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 225	4 082
Затраты на оплату труда	21 393	17 260
Отчисления на социальные нужды	6 576	5 311
Амортизация	342	334
Прочие затраты	88 838	119 902
Итого по элементам	120 373	146 888
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 315)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 059	146 888

