

Общество с ограниченной ответственностью "Каспийская Транспортная Компания"

414011, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Славянская, д. 1/12, литер строения 7, офис 111
тел./факс 8 (85-12) 48-18-47,
e-mail: profit.76@mail.ru
Сайт: <http://stk30.ru/>
ИНН/КПП 3025007155/301901001 ОГРН 1133025001119

Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Транспортная Компания»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «КТК».
- 1.2. Юридический адрес – 414041, Астраханская область, г. Астрахань, Славянская, стр. 1/7, офис 111.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 19.04.2013г.
- 1.4. Основной ОКВЭД: 77.3 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 9 челсвек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Основное подразделение	6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.7. Структура уставного капитала общества в разрезе собственников представлена в таблице ниже:

Участники общества	%	Сумма (руб.)
Утюбаев Шамиль Садыхович	50%	5 000,00
Федоров Евгений Николаевич	50%	5 000,00
ИТОГО	100%	10 000,00

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Пыжиков Дмитрий Владимирович (приказ № 1 от 19.04.2013г.);

Главный бухгалтер в Обществе отсутствует.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором Общества самостоятельно.

Возможно привлечение сторонних исполнителей, имеющих соответствующие образование и опыт работы в сфере бухгалтерского учета.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

ООО «КТК», основанное в 2013 году, специализируется на предоставлении во временное пользование специальной строительной техники.

Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО «КТК» составлена в тыс. руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики:

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.

Положения учетной политики	Основание
Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены
Оценка	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится
Способ и период начисления амортизации	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя
Срок полезного использования	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 34/25 г. от 01.04.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету специальная строительная техника и транспортные средства.

Основные средства (строка баланса 1150).

Группа ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	48 563	47 585	978	10 100	3 072	8 006	0	0	0	0
Итого	48 563	47 585	978	10 100	3 072	8 006	0	0	0	0

В 2025 году ООО «КТК» реорганизовано в виде выделения из него двух других обществ. Решением участников Общества с ограниченной ответственностью «Каспийская Транспортная Компания», выделенным из него общества по передаточному акту переданы некоторые объекты основных средств. Оставшиеся ОС полностью самортизированы.

7. Нематериальные активы:

В отчетном периоде не значатся.

8. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса отражена дебиторская задолженность после реорганизации ООО «КТК» в виде выделения из него двух других обществ.

Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

Статьи дебиторской задолженности	2024 год	2025 год
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 343	14 775
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 699	66
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 628	7972

Уменьшение показателей отчетного года по сравнению с предыдущим связано с реальным сокращением объемов оказываемых услуг в силу сложившихся общих экономических и политических причин в стране в целом и в регионе в частности. Кроме того, Обществом ведется общее оздоровление предприятия, путем его реорганизации в виде выделения из него двух других обществ.

9. Инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25 декабря 2025г.	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	25 декабря 2025г.	-
Денежные средства	12 января 2026г.	-
Материально-производственные запасы	25 декабря 2025г.	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено. Данные учета соответствуют действительности

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 46 337 тыс. руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Разница показателей составила 44 480 тыс.

руб. Уменьшение данного показателя связано со сложившимися обстоятельствами санкционной политики, общим снижением спроса на предлагаемые Обществом услуги и другими факторами.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.
Федоров Евгений Николаевич, гражданин РФ. Место проживания: г Астрахань, ул Менжинского, д. 2, кв. 11	Участник Общества	Выплата дивидендов	1 379
Утюбаев Шамиль Садыхович, гражданин РФ. Место проживания: г Астрахань, ул Куликова, д. 77, к. 2, кв. 122	Участник Общества	Выплата дивидендов	1 379

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «КТК» осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование. Оздоровление ООО «КТК» путем реорганизации в виде выделения из него двух других обществ должно обеспечить ему продолжительное и безубыточное будущее.

Дата составления пояснений: 19 марта 2026 года.

Директор ООО "КТК"



Д.В. Пыжиков

