

**Пояснения
ООО "ТК МОЛКОМ"
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за 2025 год**

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания МОЛКОМ»,

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

1.2. ООО «ТК МОЛКОМ» зарегистрировано 18.06.2013 г.

ОГРН: 1135038003759

ИНН: 5038098883

КПП: 503801001

ОКВЭД: 52.29

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №3 по Московской области "18" июня 2013 г., свидетельство 50 №013985687.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 141230, Московская обл, Пушкинский р-н, Пушкино г, Костомаровская (Клязьма мкр.) ул, 5/1

Почтовый адрес: совпадает с юридическим.

1.3. Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная компания МОЛКОМ» являются: Организация перевозок грузов.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Макеевым Максимом Юрьевичем.

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составляет 14 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная компания МОЛКОМ» за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Финансовый результат

Выручка от основных видов деятельности в 2025 г. 337 868 тыс. руб. 2024 г. 470 427 тыс. руб. за 2023г. 393 399 тыс. руб./

Выручка в разрезе номенклатурных групп в тыс. руб.:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
e-commerce	1 991	1 825	234 571
Маркетинговые услуги	2 970	3765	17 590
Транспортная логистика	332 906	387 809	183 077

На 31.12.2025 г. чистые активы организации равны 44 599 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

По итогам 2025 г. Общество не намерено прекращать текущую деятельность.

Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся:

- Makeev Maxim Yuryevich - генеральный директор (Гражданин РФ)

Бенефициаром владельцем Общества является генеральный директор ООО «ТК МОЛКОМ» Makeev Maxim Yuryevich (на основании Федерального закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ)

Учредителем Общества по состоянию на 31.12.2024 г. является Общество с ограниченной ответственностью «Логистические операции МОЛКОМ» - 100 % доля в Уставном капитале 10 000 (Десять тысяч) рублей. ОГРН: 1097746111583 ИНН: 7709826248

- АО «ГРУППА МОЛКОМ» - лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

- ООО "ЛО МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

- ООО "ТК МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

- ООО "ИТ МОЛКОМ"- лицо входит в одну группу лиц вместе с Обществом

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году вносились изменения в учетную политику Общества в связи с внесение изменений в план счетов бухгалтерского учёта и утверждения счёт для начисления страховых взносов с 01.01.2025 г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше следующих значений по группам основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного) не выше 100 000,00 руб.;
- офисное оборудование не выше 100 000,00 руб.;
- транспортные средства не выше 100 000,00 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь не выше 100 000,00 руб.;
- другие виды основных средств не выше 100 000,00 руб.;

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным методом.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2025 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2025 года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря текущего года включительно.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

• компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
• срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости при отпуске материалов в производство или ином их выбытии. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (скользящая оценка). По итогам закрытия месяца стоимость пересчитывается по средневзвешенной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем нематериальным активам определяется линейным способом.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по мере реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана полностью).

При списании финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Депозиты со сроком погашения три месяца и менее, векселя со сроком погашения до трех месяцев признаются денежными эквивалентами, прочее относится к финансовым вложениям.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы, расходы (тыс. руб.):

Доходы	
Проценты к получению по депозитам	5 066
Отчисление в оценочные резервы	7 191
Иная операционная деятельность	967
ИТОГО	13 224
Расходы	
Иная операционная деятельность	613
ИТОГО	613

Вознаграждение выплаченное управленческому персоналу в сумме оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составляет: 4 526 тыс. руб.

Показатели ПБУ 18/02		
	2025	2024
Отложенный налог на прибыль в т.ч.:		0
ОНО	-6	0
ОНА	0	0
Текущий налог (ОФР)	-194	-280
Налог на прибыль	-200	-274

Условные активы и обязательства в деятельности организации отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату курс евро по состоянию на 31.12.2025г. = 92,0938; курс доллар по состоянию на 31.12.2025г. = 78,2267

Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем периоде не производилось.

С учетом анализа деятельности компании в предыдущие годы, и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

Распределение нераспределенной прибыли.

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов не осуществлялось в 2025 г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году не выявлены.

Информация о государственной помощи.

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель _____
(подпись)

Макеев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

_____ 26 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

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		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	171	-	331 673	(331 843)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	1	-	453 591	(453 421)	-	-	X	X	171	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	171	-	97	(267)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	380	(3)	-	-	(208)	-	171	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	331 576	(331 576)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	453 211	(453 418)	-	-	208	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	107 735	73 860
	За 2024 г.	73 016	107 735
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99 284	70 665
	За 2024 г.	64 363	99 284
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	59
	За 2024 г.	125	171
	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	159	40
	За 2024 г.	723	159
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	-
	За 2024 г.	2 658	114
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 643	2 419
	За 2024 г.	3 335	6 643
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	572	677
	За 2024 г.	1 278	572
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	790	-
	За 2024 г.	534	790
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-
	За 2024 г.	-	2
Итого	За 2025 г.	107 735	73 860
	За 2024 г.	73 016	107 735

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 735	3 686	2 819	15	4 587
	За 2024 г.	2 655	3 035	1 940	16	3 735
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 735	3 686	2 819	15	4 587
	За 2024 г.	2 655	3 035	1 940	16	3 735

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	145 637	(7 176)	104 302	-
	За 2024 г.	97 265	(125)	145 637	(7 176)
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	7 317	-
	За 2024 г.	256	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 807	(7 176)	96 379	-
	За 2024 г.	96 466	(125)	144 807	(7 176)
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	80	-	334	-
	За 2024 г.	63	-	80	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	120	-	97	-
	За 2024 г.	81	-	120	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	610	-	164	-
	За 2024 г.	390	-	610	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	145 637	(7 176)	104 302	-
	За 2024 г.	97 265	(125)	145 637	(7 176)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	2 655	3 035	1 940	16	3 735
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 735	3 686	2 819	15	4 587
	За 2024 г.	2 655	3 035	1 940	16	3 735

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 915 748	2 077 477	2 209 059
в том числе:			
Поручительства выданные	1 915 748	2 077 477	2 209 059

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	267	210
Затраты на оплату труда	31 224	22 878
Отчисления на социальные нужды	9 087	6 734
Амортизация	-	-
Прочие затраты	309 180	435 258
Итого по элементам	349 758	465 080
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	349 758	465 080