

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 года**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ “ГРАДИЕНТ”» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке в Едином государственном реестре юридических лиц

ИНН 7838511824

КПП 781001001

ОКПО 74769555

ОКОПФ 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»

ОКФС 16 «Частная собственность»

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Численность работающих по состоянию на отчетную дату – 2 человека.

Юридический адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Кузнецовская, д. 21, литера А, помещ. 1-Н, ком. 46.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единоличным решением участника Общества.

Отчетный период – календарный 2025 год, отчетная дата – 31 декабря 2025 года

2. Основание составления отчетности и применяемые стандарты

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 (включая ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020) и иными нормативными правовыми актами Минфина России.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Система налогообложения – общий режим (налог на прибыль организаций, налог на добавленную стоимость и иные налоги и сборы в соответствии с Налоговым кодексом РФ).

3. Краткая характеристика учетной политики

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отсутствуют. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31 декабря 2025 и 2024 годов отсутствуют; на 31 декабря 2023 года по строке 1170 отражены финансовые вложения в сумме 4 100 тыс. руб.

3.2. Запасы

Материально-производственные запасы (товары, материалы и иные запасы) принимаются к учёту по фактической себестоимости, включающей цену поставщика и иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением и доведением до состояния, пригодного к использованию.

Списание запасов при выбытии производится по методу, установленному учетной политикой Общества (ФИФО).

3.3. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражается по сумме задолженности контрагентов, подлежащей получению, с учётом оценки её погашаемости. Прочие финансовые и оборотные активы включают иные краткосрочные требования и активы, используемые в операционной деятельности Общества.

3.4. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка признаётся по мере перехода к заказчику существенных рисков и выгод, связанных с оказанием транспортных и сопутствующих услуг, как правило, по дате подписания первичных документов.

Расходы по обычным видам деятельности формируются исходя из принципа соответствия доходов и расходов и включают себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

3.5. Проценты, прочие доходы и прочие расходы

Проценты по заемным средствам учитываются по строке «Проценты к уплате» в составе прочих расходов периода. Прочие доходы и прочие расходы включают операции, не относящиеся к обычным видам деятельности (доходы и расходы по финансовым инструментам, курсовые разницы, штрафы и иные внереализационные показатели).

3.6. Резервы и оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам и иные оценочные обязательства создаются в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года

4.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отсутствуют. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31 декабря 2025 и 2024 годов отсутствуют; на 31 декабря 2023 года отражены финансовые вложения в сумме 4 100 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31 декабря 2025 года составляют 4 113 тыс. руб. На 31 декабря 2024 и 2023 годов запасы составляли 17 698 тыс. руб. и 12 343 тыс. руб. соответственно; снижение запасов в 2025 году связано с использованием ранее приобретённых ресурсов и оптимизацией закупок.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты в кассе и на счетах в банках на 31 декабря 2025 года составляют 311 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов остатки денежных средств составляли 282 тыс. руб. и 1 270 тыс. руб. соответственно.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 2 116 тыс. руб., из них дебиторская задолженность – 1 969 тыс. руб. На 31 декабря 2024 и 2023 годов финансовые и другие оборотные активы составляли 2 447 тыс. руб. и 29 839 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 2 421 тыс. руб. и 18 963 тыс. руб.

4.5. Собственный капитал (строка 1300)

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года имеет отрицательное значение и составляет (12 034) тыс. руб., в том числе непокрытый убыток – (12 049) тыс. руб. На 31 декабря 2024 и 2023 годов капитал составлял (6 548) тыс. руб. и 227 тыс. руб. соответственно, что свидетельствует о накоплении убытков и ухудшении финансового результата в 2024–2025 годах.

4.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1510, 1520, 1550)

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составляют 10 242 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов долгосрочных заимствований не было.

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составляют 4 613 тыс. руб. На 31 декабря 2024 и 2023 годов краткосрочные заемные средства составляли 23 842 тыс. руб. и 42 091 тыс. руб. соответственно; снижение краткосрочной задолженности связано с частичным погашением кредитов и займов, а также с переводом части задолженности в долгосрочную.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТК «ГРАДИЕНТ» за 2025 г.
(тыс. руб., если не указано иное)**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 3 719 тыс. руб. Кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочими кредиторами; на 31 декабря 2024 и 2023 годов её размер составлял 3 133 тыс. руб. и 5 233 тыс. руб. соответственно.

Другие краткосрочные и долгосрочные обязательства по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2025 год

5.1. Выручка (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила 27 173 тыс. руб. За 2024 год выручка составляла 135 461 тыс. руб.; существенное снижение связано с сокращением объёмов оказания транспортных услуг и изменением структуры клиентской базы.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 32 414 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 22 252 тыс. руб. За 2024 год расходы по обычным видам деятельности составили 136 185 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 114 382 тыс. руб.; снижение расходов обусловлено уменьшением объёмов деятельности и оптимизацией затрат.

5.3. Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты к уплате по заемным средствам за 2025 год составили 3 050 тыс. руб.

За 2024 год процентные расходы составляли 4 737 тыс. руб.; уменьшение связано с сокращением объёма краткосрочных заимствований и изменением графиков погашения.

5.4. Прочие доходы и прочие расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы за 2025 год составили 3 349 тыс. руб., прочие расходы – 559 тыс. руб. За 2024 год прочие доходы составляли 1 479 тыс. руб., прочие расходы – 2 808 тыс. руб.; изменение указанных показателей обусловлено разовыми операциями и изменением условий договоров с контрагентами.

5.5. Налог на прибыль и чистый финансовый результат (строки 2410, 2400)

Налог на прибыль организаций за 2025 и 2024 годы не начислялся (по строке 2410 отражено «–») в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТК «ГРАДИЕНТ» за 2025 г.
(тыс. руб., если не указано иное)

Финансовый результат деятельности Общества за 2025 год – чистый убыток в размере 5 501 тыс. руб. (за 2024 год – убыток 6 790 тыс. руб.), что обусловлено превышением расходов по обычным видам деятельности и процентных расходов над доходами.

6. Прочая существенная информация

Существенных событий после отчётной даты (31 декабря 2025 года), оказывающих значительное влияние на финансовое положение Общества и подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчётности, не выявлено.

Существенные сделки со связанными сторонами, условные обязательства и обеспечения (залог, поручительства, гарантии), способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют либо не являются существенными.

С учётом отрицательной величины собственного капитала и наличия значительного объёма заемных средств руководство Общества принимает меры по улучшению финансового состояния (реструктуризация задолженности, оптимизация затрат, работа над увеличением объёма заказов).

Генеральный директор

ООО "ТК Градиент" Клипаков Андрей Петрович

23 марта 2026 года