

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕМЕНТНАЯ ТРАНСПОРТНАЯ
КОМПАНИЯ»**

7751516105/775101001

108841, г. Москва, г. Троицк, Пл. Академическая, д. 4, этаж 18, офис А8К

г. Москва

"25" марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ЦТК» (ИНН 7751516105, КПП 775101001, ОГРН 5137746047621 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 2025-08-25/41А от 20.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 108841, г. Москва, г. Троицк, Пл. Академическая, д. 4, этаж 18, офис А8К.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

В Обществе два участника: Зуев Александр Сергеевич и Чадаев Сергей Владимирович, доли участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Котыхов Евгений Викторович (Протокол общего собрания участников № 04 от 20.09.2017, с последующей пролонгацией полномочий Протокол № 06 от 12.09.2022 г.).

Главный бухгалтер — Котыхов Евгений Викторович.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 684 1 793	-	-	(439) (1 002)	-	-	X X	X X	1 244 1 684	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	892	(892)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	- 1 684	-	-	(439)	-	-	-	-	-	-
Запраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	1 793 -	-	-	(110)	-	-	-	-	1 684	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)					На конец периода			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 507	-	990	-	(1 857)	-	-	-	8 640	-	-
в том числе:	За 2024 г.	11 173	-	1 640	-	(3 306)	-	-	-	9 507	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	999	-	24	-	(898)	-	-	-	125	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	427	-	957	-	(385)	-	-	-	999	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 358	-	966	-	(757)	-	-	-	3 567	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	4 761	-	644	-	(2 048)	-	-	-	3 358	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 692	-	-	-	-	-	-	-	3 692	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	3 692	-	-	-	-	-	-	-	3 692	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	954	-	-	-	(196)	-	-	-	759	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	1 807	-	-	-	(853)	-	-	-	954	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	335	-	-	-	(4)	-	-	330	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	355	-	-	-	(21)	-	-	335	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	28	-	-	-	(2)	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентам с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 507	-	990	-	(1 857)	-	-	8 640	-
	За 2024 г.	11 173	-	1 640	-	(3 306)	-	-	9 507	-

6.2. 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	3 292	3 292	4 357	4 357	5 189	5 189
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125	125	999	999	427	427
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 167	3 167	3 358	3 358	4 761	4 761

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	17	-	-	-	-	-	33
Расчеты по аренде	За 2024 г.	57	-	-	-	(41)	-	-	16
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	305	-	-	-	(305)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	642	6	-	-	(24)	-	-	624
	За 2025 г.	734	-	-	-	(92)	-	-	642
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 309	72	-	-	-	-	-	1 381
	За 2024 г.	1 612	-	-	-	(303)	-	-	1 309
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	69	-	-	-	-	-	-	69
	За 2024 г.	70	-	-	-	(1)	-	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	13
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	15	-	-	-	(10)	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 575	195	-	-	(2 236)	-	-	4 535
	За 2024 г.	8 037	1 750	-	-	(3 211)	-	X	6 575

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 445	2 808	4 767
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 171	2 321	4 242
Расчеты с покупателями и заказчиками	275	487	525

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	892
Затраты на оплату труда	1 188	1 419
Отчисления на социальные нужды	308	300
Амортизация	8	-
Прочие затраты	1 706	2 207
Итого по элементам	3 210	4 818
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 210	4 818