

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

Общество с ограниченной ответственностью «К-ТрансСервис»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 2.1. Сокращенное наименование – ООО «К-ТрансСервис».
- 2.2. Юридический адрес – 193318, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРАВОБЕРЕЖНЫЙ, ПР-КТ СОЮЗНЫЙ, Д. 6, К. 1, ЛИТЕРА А, КВ. 20
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.05.2018.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Единственный учредитель: Хачиев Э.А. с долей 100 процентов;
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Хачиев Э.А. (решение № 1 от 07.05.2018).
Главный бухгалтер Общества: Хачиев Э.А. (приказ № 1 от 11.05.2018)
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Деловая репутация

ООО «К-ТрансСервис», основано в 2018 году, занимается перевозкой грузов.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «К-ТрансСервис» составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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 согласно Рабочему плану счетов	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,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв.

оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	--	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по адресу местожительства учредителя Хачиева Э.А., владеющего им на праве собственности. 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

ООО «К-ТрансСервис» на 31.12.25 имеет основные средства – автотранспортные средства, принадлежащие ему по праву собственности, либо по договорам финансовой аренды на общую остаточную сумму 28037,6 т.р.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31.12.25 у ООО «К-ТрансСервис» нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят остатки материалов на сумму 12808,9 тыс.р и товаров на сумму 2667,7 тыс. руб.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 37843 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Хачиев Э.А. За 2025 год Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

У Общества чистые активы за 2025 год положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2884 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «К-ТрансСервис»



Хачиев Э.А.