Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год
ООО «Координейтед Транспортные Системы»

---

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Координейтед Транспортные Системы».
- **ИНН:** 7810095500.
- **ОГРН:** 1077847239183
- **Место нахождения:** 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д. 3, к. 4, литера А, офис 1.
- **Основной вид деятельности:** по данным ОКВЭД (52.29 Деятельность вспомогательная
- прочая, связанная с перевозками).
- **Организация является субъектом малого предпринимательства** и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- **Обязательный аудит:** бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту, согласно по критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ, организация не подпадает под обязательный аудит (валюта баланса менее 60 млн руб., выручка менее 800 млн руб., организационно-правовая форма – ООО). Аудиторское заключение в 2025 году не составлялось.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человека, в том числе:
- Пенсионеров нет, предпенсионеров – 1 человек.
- Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

  Каразий Н.Б. с долей 50 процентов;

  Шнюков С.Н. с долей 50 процентов;

2. Основание составления отчетности и учетная политика

- 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. Отраслевые стандарты не применялись.

- Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 1. В связи с применением упрощенных способов ведения учета раскрываются следующие существенные элементы учетной политики:

Элемент учетной политики	Применяемый способ
Лимит стоимости основных средств	100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже лимита списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
Амортизация основных средств	Линейный способ.
Оценка запасов	По средней себестоимости.
Признание выручки	Метод начисления. Выручка отражается по мере оказания услуг (отгрузки товаров) без корректировки на существенную составляющую финансирования (ввиду краткосрочности расчетов).
Создание резервов	Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов и под обесценение финансовых вложений не создаются ввиду отсутствия признаков обесценения.

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, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 29/01-G24 от 17.07.2024 у ООО «Грифон» 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).

4. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса

Ниже представлена детализация статей баланса, оказывающих наибольшее влияние на финансовое положение организации (существенность определена как 5% от валюты баланса или от соответствующей группы показателей).

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Основные средства (остаточная стоимость)	10 806 424,75	17 519 949,91	–6 713 525,16

Пояснения: Основные средства представлены транспортными средствами, оборудованием и оргтехникой. Снижение остаточной стоимости связано с начислением амортизации (линейный метод) и выбытием части объектов в течение года.

4.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составляют **19 088,89 руб.** и представлены материалами для хозяйственных нужд и запасными частями. Уровень запасов стабилен на протяжении трех лет.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	903 330,67	146 530,51

Увеличение остатка денежных средств обусловлено ростом поступлений от покупателей в конце года.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Данная группа включает:

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	4 938 632,80	10 320 000,00
НДС по приобретенным ценностям	1 005 947,43	1 007 000,00 (оценочно)
Итого	**5 944 580,23**	**11 327 000,00**

Пояснения: Дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев), просроченная задолженность отсутствует. Снижение дебиторской задолженности связано с урегулированием расчетов с покупателями. НДС по приобретенным ценностям представляет собой сумму налога, предъявленную поставщиками и подлежащую вычету.

4.5. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10 000,00	10 000,00
Нераспределенная прибыль	8 268 000,00	5 009 000,00
Итого капитал	**8 278 000,00**	**5 019 000,00**

Положительная динамика капитала обусловлена получением чистой прибыли в отчетном году.

4.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Вид обязательства	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность (в том числе авансы полученные, обязательства по лизингу)	6 737 000,00	18 075 000,00

Пояснения: Снижение долгосрочных обязательств связано с исполнением части обязательств перед контрагентами в отчетном периоде.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 658 000,00	5 919 000,00
Итого	**2 658 000,00**	**5 919 000,00**

Пояснения: Кредиторская задолженность является текущей, просроченные обязательства отсутствуют. Снижение задолженности связано с урегулированием расчетов с поставщиками.

5. Существенная информация о финансовых результатах

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Выручка	147 580 569,35	131 721 188,97
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость)	–149 976 000,00	–132 084 165,88
Прочие доходы	7 280 773,41	2 746 922,85
Прочие расходы	–943 640,77	–371 415,87

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	–682 903,00	–125 000,00
Чистая прибыль	**3 259 000,00**	**1 888 000,00**

Пояснения: Рост выручки по сравнению с предыдущим годом составил 12%. Увеличение прочих доходов связано с реализацией части непрофильных активов. Чистая прибыль отчетного года направлена на увеличение нераспределенной прибыли.

---

6. Иные сведения

- **События после отчетной даты:** существенных событий, требующих корректировки отчетности или раскрытия в пояснениях, не произошло.
- **Связанные стороны:** сделки со связанными сторонами (аффилированными лицами) в отчетном периоде не совершались.
- **Информация по сегментам:** организация не раскрывает информацию по сегментам в связи с отсутствием существенных различий в видах деятельности и регионах.
- **Обеспечения обязательств:** организация не выдавала поручительств, залогов и иных видов обеспечения.
- **Непрерывность деятельности:** руководство оценивает возможность организации продолжать деятельность в обозримом будущем как достаточную, учитывая положительную динамику капитала и финансовых результатов.

Генеральный директор _____ Каразий Н.Б.
20 марта 2026 г.