

Пояснения к бухгалтерскому Балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчету о движении денежных средств за 2025 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «КарТэк» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 07.09.2012г. Свидетельство о государственной регистрации Серия 78 № 008612395 выдано 07.12.2012г. ОГРН 1127847470629 , ИНН 7801583325 КПП 780101001

Основной вид деятельности: ОКВЭД :
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Местонахождение исполнительного органа Общества: 199406, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гавань, ул Наличная, Дом 26, Корпус 6, Литера А, кв. 158

По состоянию на 31.12.2025г. обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Лицензия на осуществление деятельности не требуется.

В отчетном периоде генеральным директором Общества является Черненко Анатолий Васильевич.

Генеральный директор в 2025 году действовал на основании Протокола № 01/2022 от 06.09.2022г. общего собрания участников Общества. (продление полномочий генерального директора на 5 лет).

На дату представления отчетности, бенефициарным владельцем Общества является: Черненко А.В ,

Среднегодовая численность за отчетный период составляет: 46 человек.

Организационная структура Общества имеет следующую структуру:

Административно управленческий персонал	Среднесписочная численность
Администрация	2
Отдел бухгалтерии	2
Отдел управления персоналом	1
Отдел продаж	1
Транспортный отдел	Среднесписочная численность
Директор по транспорту	1
Начальник автохозяйства	1
Водитель -экспедитор	33
механик	2
Слесарь	2
диспетчер	1

Общество подлежит обязательному аудиту за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об аудиторской деятельности".

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе с учетом:

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н;

Приказом Минфина Российской Федерации от 02.07.2010г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности установлен уровень существенности 5% от валюты баланса.

Инвентаризация имущества, расчетов, обязательств проведена на основании приказов:

№ 1/ИНВ (касса) от 30.12.2025, № 1/ИНВ, №2/ИНВ(МАТЕРИАЛЫ) от 24.12.2025г №1/ИНВ (РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ) от 26.12.2025г. , № 1/ОС, ИНВ (ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА) от 31.12.2025г., По результатам инвентаризации отклонений фактических показателей объектов учета от показателей бухгалтерского учета не выявлено.

2. Учетная политика.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества, утверждены приказом № 2022-14 от 23.12.2021г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Изменения, в связи применением новых стандартов с 2025 года, осуществлены в межотчетный период. В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

Правила применения учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программного обеспечения:

- 1С:Предприятие 8.3 - Бухгалтерия предприятия.
- 1С:Предприятие 8.3 - Зарплата и кадры.

4. Отчет о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателей	2025 год	2024 год	процент прироста (+/-)
Выручка	287 831	866 891	-66,79
Себестоимость продаж	(319 395)	(752982)	-57,58
Валовая прибыль (убыток)	(31 564)	113 909	-72,29

Управленческие расходы	(11902)	(19 657)	-39,45
Прибыль от продаж	(43 466)	94 252	-53,88
Проценты к получению	25	261	-89,39
Проценты к уплате	(58 401)	(47 399)	23,21
Прочие доходы	12 139	2 473	390,86
Прочие расходы	(103 949)	(11 010)	844,14
Прибыль (убыток) до налогообложения	(193 652)	38 577	-401,98
Налог на прибыль	46 992	(11 907)	495,29
В т.ч. Текущий налог на прибыль	76	466	-83,69
В т.ч. Отложенный налог на прибыль	47 068	(11 442)	511,36
Прочее			
Чистая прибыль (убыток)	(146 660)	26 670	649,68

5.1. Сведения о выручке (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Основным регионом деятельности Общества является Санкт-Петербург и Ленинградская обл.

Учетной политикой установлено: «Доходы от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иных активов, признаются по методу начисления («по отгрузке»).

Доходы по основным видам деятельности за 2025 год представлены в таблице.

Структура доходов	Сумма, тыс. руб. (БЕЗ НДС)	% в общей сумме
Услуги от основной деятельности	156381	54,33
Основная номенклатурная группа	105004	36,48
Услуги аренды	23384	8,1
Всего:	287 831	100

5.2. Сведения о себестоимости. (строка 2 120 «Отчета о финансовых результатах»).

Учетной политикой установлено: «расходы организации, признаются по методу начисления».

Учетной политикой организации установлено, что расходы группируются на счетах:

- 90.02.01 Себестоимость продаж и составила- 319 395 тыс. руб. (Стоимость проданных товаров/услуг)

5.3. Сведения о валовой прибыли. (строка 2 100 «Отчета о финансовых результатах»).

В период с 01.01.2025 -31.12.2025 г. организация получила валовый убыток в размере 31 564 тыс. руб.,

Сведения о управленческих расходах. (строка 2 220 «Отчета о финансовых результатах»)

На счете 26 «общехозяйственные расходы» сгруппированы административные расходы, связанные с управлением общества, и составили тыс. руб., счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90.08 «управленческие расходы».

Структура расходов по счету 26 «общехозяйственные расходы»	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Имущественные налоги	1519	12,76%
Страхование транспортных средств	9830	82,59%
Информационные и консультационные услуги	205	1,72%
Прочие расходы (амортизация ОС, услуги связи, офисные расходы,	348	2,92%
ИТОГО	11 902	100,00%

Убыток от продаж составила: 43 466 тыс. руб.

5.4. Проценты к получению. (строка 2 320 «Отчета о финансовых результатах»)

В строке 2 320 «Проценты к получению» - отражаются суммы, начисленные по договорам займа, выданным работникам предприятия (25 тыс. руб)

5.5. Проценты к уплате. (строка 2 330 «Отчета о финансовых результатах»)

В строке 2 330 «Проценты к уплате» - отражаются суммы, начисленные по договорам займа полученным, кредитным договорам, а также договорам лизинга. В отчетном периоде по этой строке отражено 58 401 тыс руб. Сумма процентов за пользование ППА (по аренде)- 58 299 тыс.руб, Сумма процентов по займу физического лица – 101 тыс.руб.

5.6. Прочие доходы (строка 2 340 «Отчета о финансовых результатах»).

Прочие доходы составили:

№ пп	Структура прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Изменение стоимости предметов аренды	9044
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1891
3	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам в составе прочих доходов	1204
	Всего прочие доходы	12139

5.7. Прочие расходы (строка 2 350 «Отчета о финансовых результатах»).

Прочие расходы составили:

№ пп	Структура прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств (расторжение договора лизинга)	99 529
2	Расходы на оплату услуг банков	159
3	Административные штрафы ГИБДД, МТУ РОСТЕХНАДЗОР, МУГАДН, КОМИТЕТ ПО ТРАНСПОРТУ	2752
4	Прочие внереализационные доходы (расходы)	587
5	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	922
	ИТОГО	103 949

5.8. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (строки 2 410, 2 411, 2 412 «Отчета о финансовых результатах»).

по строке 2 411 «Текущий налог на прибыль» «Отчета о финансовых результатах» составил 76 тыс. руб. В данной строке отражен начисленный штраф по НДС.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025 год составила 47 068 тыс. рублей (строка 2 412 «Отчета о финансовых результатах»).

Налог на прибыль по строке 2 410 «Отчета о финансовых результатах» составил 46 992 тыс. рублей.

6. Бухгалтерский баланс.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	978 720	84 227	85,13	39,37	-894 493	-91,94
в том числе:						
основные средства	767 699	42 574	66,21	19,90	-725 125	-94,45
в т. ч ППА	752 828	38 694	64,94	18,08	-714 134	-94,86
отложенные налоговые активы	210148	41 031	18,12	19,17	-169 117	-80,48
2. Оборотные, всего	180 628	129 703	14,87	60,62	-50 925	-28,19
в том числе:						
ндс по приобретенным услугам						
дебиторская задолженность	92 838	74 074	7,33	34,62	-18 764	-20,21
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2000	-	0,17			5
Запасы	78152	54 433	6,69	25,44	-23 719	-30,33
Прочие оборотные	7628	998	0,66	0,46	- 6 630	-86,92

активы						
1. Собственный капитал	63472	(83 189)	5,48	38,85	-146 660	-230,96
2. Долгосрочные обязательства, всего	681 612	60 664	80,17	28,35	-620 928	-91,09
в том числе: отложенные налоговые обязательства	228346	12161	19,69	5,68	-216195	-94,68
арендные обязательства	421741	18075	57,75	8,44	-403666	-95,71
3. Краткосрочные обязательства*, всего	414 264	235828	14,35	110,23	- 178 436	-43,07
в том числе: кредиторская задолженность	86 843	40523	12,58	18,94	-46 320	-50,33
оценочные обязательства	9146	2307	0,78	1,07	-6 839	-74,77
прочие обязательства	32					
Валюта баланса	1159348	213 889	100	100	-945 459	-81,55

В соотношении основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2025 произошли существенные изменения. Валюта баланса компании уменьшилась на 945 459 тыс. руб (81,55%) собственный капитал уменьшился на 146 660 тыс. руб.(-230,96) %.

6.1 Основные средства (строка 1150 Баланса).

6.1.2. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Стоимостной лимит для каждого незначительного актива установлен в размере 100 000,00 (Сто тысяч) за единицу.

Учетной политикой утвержден линейный способ начисления амортизации.

Переоценка основных средств не проводилась.

6.1.3. В 2025 году Обществом арендуемые объекты были признаны соответствующими критериям аренды в соответствии с ФСБУ 6/2020, и соответственно, право пользования активом (ППА) в сумме 38 694 тыс. руб. и обязательство по аренде (АО) в составе долгосрочных обязательств отразилось в сумме 18 075 тыс. руб.

6.1.4. Остаточная стоимость основных средств по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности на 31.12.2025 г. составила 42 574 тыс. рублей.

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, списание стоимости при расторжении договора лизинга тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 01.01.2025 г.	924 170	156 471	767 699
На 31.12.2025 г.	767 699	725 125	42 574

В составе основных средств на конец отчетного периода числятся:

Название основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Сооружения	1761	4,13
Транспортные средства	2119	4,98

ППА	38 694	90,88
Всего	42 574	100,00%

Все основные средства установлены по следующему адресу арендуемого земельного участка : Ленинградская обл., Всеволожский р-он , д . Порошкино.

6.2 Нематериальные активы (строка 1 110 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 отражены нематериальные активы(программа ЭВМ) 622 тыс.руб.

6.3. Отложенные налоговые активы (строка 1 180 Баланса).

Величина отложенных налоговых активов на 31.12.2025г. – 41 031тыс. рублей.

№ п/п	Виды активов	Сумма на начало 2025г. тыс. руб.	Изменение за период 2025г. тыс. руб. (+/-)	Сумма на конец 2025г. тыс. руб.	Комментарии
1	Оценочные обязательства и резервы	2286	- 1710	576	Признание резервов под отпуска сотрудников, страховые взносы с отпускных
2	Основные средства (Арендные обязательства)	207 853	- 198 971	8 882	Признание отложенного налогового актива по основным средствам (арендные обязательства)
3	Убытки прошлых лет		31 343	31 343	
	Итого:	210 148	-169 338	41 031	

6.4. Запасы (строка 1210 Баланса).

Величина запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 54 433 тыс. рублей. (сырье и материалы) Учетной политикой ООО «КарТэк» утвержден метод оценки материалов при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитываются через счет 10 «Материалы» с единовременным отнесением затрат на расходы текущего периода, т.е. актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода, в котором они понесены, исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. это означает , что сначала списываются те единицы товаров, сырья или материалов, которые были закуплены раньше.

6.6. Налог на добавленную стоимость. (строке 1 220 Баланса).

Учетной политикой для целей налогового учета утвержден порядок применения вычета по НДС в одном из следующих налоговых периодов в пределах трех лет с даты принятия на учет товаров, работ, услуг или имущественных прав.

Данные по величине не предъявленных к возмещению сумм НДС, по данным инвентаризации отсутствуют.

6.7. Сведения о величине дебиторской задолженности (строке 1230 Баланса).

Дебиторская задолженность составила 74 074 тыс. рублей, в том числе:

Код строки	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	Пояснения
1231	Задолженность поставщиков и подрядчиков	5 034	Авансы поставщикам в счет предстоящих поставок
1232	Задолженность покупателей и заказчиков	68 074	
1235	Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	966	
	ИТОГО	74 074	

Состояние задолженности анализируется ежемесячно. Инвентаризация задолженности произведена перед подготовкой годовой отчетности по состоянию на 31.12.2025г.

6.8. Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах (строка 1250 Баланса).

Денежные средства Общества на 31.12.2025г. составили 198 490 рублей.

В отчетном периоде 2025 г действовали расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка и номер счета	Дата открытия	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
1	044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) р/ 40702810628660002282	06.03.2024	180 000
2	044030653 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК к/с 40702810855070000818	11.11.2015	18490
3	044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" р/с 40702810532000016028	26.12.2023	0

6.9. Прочие оборотные активы. (строка 1260 Баланса)

Прочие оборотные активы на конец отчетного периода составили 998 тыс. руб., -это расходы будущих периодов (неисключительные права пользования ПО и страхование КАСКО и ОСАГО).

6.10. Сведения о капиталах и резервах. (строка 1300 Баланса)

На 31.12.2025 г. собственный капитал общества составляет (83 189) тыс. руб., в т.ч.:

- уставный капитал – 12 000 тыс. руб.

- непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025г - 83 201 тыс. руб.,

В отчетном периоде, учредителям, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6.11. Отложенные налоговые обязательства. (строка 1420 Баланса)

Величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 г. – 12 161 тыс. руб.

№ п/п	Виды пассива	Сумма тыс. руб.	Комментарии
1	Долгосрочные обязательства		

1.1.	Основные средства	9675	
1.2.	Проценты по обязательствам	1977	
1.3	Кредиторская задолженность	383	
	Итого:	12 161	

6.12. Сведения о заемных средствах. (строка 1510 Баланса)

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025г.- 45 224 тыс. руб.

6.13. Сведения о наличии кредиторской задолженности. (строка 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 40 558 тыс. рублей, в том числе:

Код строки	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	Пояснения
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 064	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	445	
	Расчеты по налогам и сборам	112	
	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	42	
	Расчеты с подотчетными лицами	1487	
	Сальдо ЕНС	2221	
	Расчеты по оплате труда	132	
	ИТОГО	40 558	

6.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса), оценочные резервы

Оценочные обязательства на конец отчетного периода составили 2307 тыс. рублей, в том числе:

- резервы предстоящих расходов на выплату отпускных – 1868 тыс. рублей.

- резервы на оплату страховых взносов – 438 тыс. руб.

6.14.1. Резервы предстоящих расходов и платежей – не создаются.

6.14.2 Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и страховых взносов с них признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

6.14.3. Резерв под обесценивание запасов в 2025 году не создавался.

6.14.4. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

По строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств отражена сумма в размере 198 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств отражены обороты от текущих операций, связанные с получением дохода и оплатой расходов по основному виду деятельности, обороты по инвестиционным операциям, связаны с возвратом денежных средств по договорам займа, обороты по финансовым операциям, связанные с получением кредитов и займов.

8. Информация о судебных исках

В отчетном периоде у Общества имеются судебные разбирательства .

10. Информация о выявленных в отчетном периоде недобросовестных действиях и нарушениях, выявленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде не выявлены недобросовестные действия и нарушения.

11. События после отчетной даты.

У Общества не наблюдаются существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности.

12. О любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

За отчетный период 2025г. обеспечения обязательств и платежей другим компаниям не выдавались, гарантии в обеспечение выполнения обязательств и платежей от других компаний не получались.

13. Информация о связанных сторонах.

13.1. Участники Общества:

13.1.1. Участник Общества Черненко А.В с 100% долей собственности в Уставном капитале ООО «КарТэк» состоит в трудовых отношениях с обществом.

Дивиденды участнику Общества за 2025г. не начислялись и не выплачивались.

С участником Общества заключены договора аренды транспортных средств, помещений и земельного участка. Сумма по договорам за 2025г составляет 5220 тыс. руб.

14. Налогообложение.

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность организации по установленным налогам в составе ЕСН составила:

№ п/п	Вид налога	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	Налог на прибыль	0
2	НДС	64
3	Транспортный налог	474
4	НДФЛ	6
5	Расчеты по социальному страхованию и страховым взносам	841
6	Налог на имущество	54

Налог на прибыль.

В отчетном периоде проводились камеральные проверки.

В отчетном периоде подавались уточненные декларации по налогу на прибыль.

НДС

В отчетном периоде проводились камеральные проверки.

В отчетном периоде подавались уточненные декларации по НДС.

Налог на имущество.

У Общества, по состоянию на 31.12.2025 имеются объекты налогообложения налогом на имущество: Быстровозводимое сооружение(ангар).

Генеральный директор _____

« 30» марта 2026 г.