

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАСТОР»
за 2025 год

1. Основные сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОР».
Юридический адрес: 198320, Санкт-Петербург г, Красное Село г, Кингисеппское ш, дом 55, литер А, помещение 202, офис 329.

Дата государственной регистрации: 18.06.2018 г.

ОГРН: 1187847172204

ИНН: 7807205827 КПП: 780701001

Основной вид деятельности: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 14 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества по состоянию на 31.12.2025 года является владеющий долей в размере 100% уставного капитала Сердюк Алексей Александрович.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «КАСТОР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия и принято решение об использовании этого права.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 695	(1 674)	3 225	(1 320)	171	(322)	-	6 172	(2 316)
	3а 2024 г.	1 695	(1 588)	-	-	-	(86)	-	1 695	(1 674)
в том числе:										
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	171	(150)	-	(171)	171	(192)	-	1 201	(597)
	3а 2024 г.	171	(64)	-	-	-	(86)	-	171	(150)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 524	(1 524)	3 225	-	-	(97)	-	4 749	(1 620)
	3а 2024 г.	1 524	(1 524)	-	-	-	-	-	1 524	(1 524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	(1 149)	-	(33)	-	223	(99)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		амортизация	обесценение	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	131 034	(19 436)	567	-	-	(14 071)	-	129 292	(33 279)
	3а 2024 г.	55 566	(12 105)	75 468	-	-	(7 332)	-	131 034	(19 436)
в том числе:										
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 193	(292)	7	-	-	(134)	-	-	-
	3а 2024 г.	670	(33)	524	-	-	(259)	-	1 193	(292)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	128 517	(19 089)	512	-	-	(13 926)	-	129 292	(33 279)
	3а 2024 г.	54 673	(12 061)	73 844	-	-	(7 028)	-	128 517	(19 089)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 324	(55)	48	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	223	(11)	1 101	-	-	(44)	-	1 324	(55)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 444	-	18 694	-18 520	-	-	X	X	1 618	-
	3а 2024 г.	2 068	-	13 776	-14 400	-	-	X	X	1 444	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 444	-	18 145	-18 015	-	-	-	-	1 573	-
	3а 2024 г.	2 024	-	12 900	-13 480	-	-	-	-	1 444	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	550	-505	-	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	44	-	876	-920	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Информация о расходах по обычным видам деятельности

5.1. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	18 520	13 693
Затраты на оплату труда	5 621	3 362
Отчисления на социальные нужды	1 667	904
Амортизация	14 393	7 417
Прочие затраты	53 007	61 419
Итого по элементам	93 207	86 796
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 207	86 796

6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1240	6 008	5 690	2 960
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		5 791	4 847	2 359
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		438	859	618
Расчеты по налогам и сборам		12	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		2	-	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		(235)	(16)	(32)
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	42 699	31 769	8 694
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		39 921	28 364	5 591
Расчеты с покупателями и заказчиками		105	251	161
Расчеты по налогам и сборам		99	171	54
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		621	729	296
Сальдо по ЕНС		468	413	483
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		158	83	138
Расчеты с персоналом по оплате труда		233	141	111

Расчеты с подотчетными лицами		-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 095	1 586	1 859
Обязательство по аренде	1520	71 107	94 866	34 575

7. Информация об отложенном налоге на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.			
Код*	Показатель	Сумма	
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	5 834 486,65	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	21 908 314,72	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	26 718 612,70	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	16 452 390,09	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	23 714 951,97	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-4 810 297,98	
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-7 262 561,88	
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 452 263,90	
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-278 891,00	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-2 731 154,90	
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-1 458 621,66	
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	-1 272 533,24	
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	3 103 331,75	
	(А) + (5)		

8. Иная информация

8.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Сердюк Алексей Александрович. Другие персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

(подпись)

Сердюк А.А.

-

30.03.2026