

Пояснения

К годовому бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «КэтЛогистик»

1. Основные сведения об организации

ООО «КэтЛогистик» (далее - Общество);

Юридический и фактический адрес: 142718, Московская область, город Видное, поселок Битца, улица Нагорная, строение 11А;

Дата государственной регистрации: «16» февраля 2006г.

ОГРН: 1065003010159

ИНН: 5003058583

КПП: 500301001

Зарегистрировано в ИФНС России №14 по Московской области «16» февраля 2006г.

свидетельство 50 №010975147

Общество 18 мая 2020 года поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам №5 с присвоением КПП 774950001

В октябре 2022 года Обществом был открыт филиал в г. Стамбул, без открытия юридического лица, без отдельного баланса. По законодательству Турции при открытии филиала необходимо было внести уставный капитал. Уставный капитал в сумме 1 335 тыс. рублей, сформирован за счет частичного распределения прибыли общества за 2019 год. Сумма уставного капитала общества отражена в отчетности в добавочном капитале.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Средняя численность работающих в 2025 г. составила 1079 человек.

Средняя численность работающих в 2024 г. составила 1096 человека.

Средняя численность работающих в 2023 г. составила 1090 человека.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе создано 33 филиала и 56 обособленных подразделений, которые осуществляют свою деятельность от имени Общества, без выделения на отдельный баланс.

Основной вид деятельности Общества оптово-розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Вершков Андрей Николаевич – генеральный директор, единоличный исполнительный орган.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Состав участников Общества.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал составил 3 580 тыс. рублей.

Учредитель	Сумма доли, тыс. руб.	% участия
Жолнерчик Геннадий Чеславович	734	20,50
Сороко Валерий Викторович	2 846	79,50
ИТОГО	3 580	100,00

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения **продажи товаров, оказания услуг** признается доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- Доходы от реализации за 2024 год составили **23 796 561** тыс. руб. (без НДС), за 2025 год **25 219 987** тыс. руб.

Доходы получены главным образом от продажи товаров по основному виду деятельности.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, составили: в 2024 году **20 927 672** тыс. руб., в 2025 **24 068 589** тыс. рублей. Себестоимость продаж реализации товаров по строке 2120 Отчета о финансовых результатах (далее по тексту - ОФР) в 2024 году составила **17 235 533** тыс. руб., в 2025 **19 833 104** тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). В 2024 году составили **3 692 139** тыс. руб., в 2025 **4 235 485** тыс. рублей.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Совокупный финансовый результат периода по строке 2400 ОФР в 2024 году составил **2 260 516** тыс. руб., в 2025 году **743 586** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **440 185** тыс. руб., в 2025 году **390 863** тыс. руб.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом НДС и расходов, относящихся к этим доходам. Свернуто в отчетности отражены следующие доходы:

- Курсовые разницы, операции, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Доходы от реализации основных средств;
- Резервы под обесценение дебиторской задолженности
- Доходы от сдачи имущества в аренду или субаренду.

Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» ОФР, тыс. руб.:

Наименование прочих доходов	2024 год	2025 год
Премии, бонусы от поставщиков	214 371	161 418
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	42 945	52 603
Доходы от оказания транспортных услуг	31 885	25 383
Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	24 393	7 150
Доходы от оказания маркетинговых услуг	1 792	3 052
Прочие незначительные	124 799	141 257
ИТОГО прочие доходы по стр. 2340 ОФР	440 185	390 863

Сумма начисленных процентов к получению по краткосрочным депозитам в 2024 году составила **30 257** тыс.рублей., в 2025 г. **34 579** тыс.рублей.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **295 197** тыс. руб, в 2025 году **330 179** тыс. руб
Прочие расходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом НДС и доходов, относящихся к этим расходам.

Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОФР, тыс. руб.:

Наименование прочих расходов	2024 год	2025 год
Отрицательные курсовые разницы	(159 692)	(76 243)
Услуги банка	(56 512)	(60 147)
Прочие незначительные	(68 565)	(33 788)
Начисленные к выплате покупателям бонусы	(10 328)	(43 700)
ИТОГО прочие расходы по стр. 2350 ОФР	(295 197)	(213 878)

Сумма начисленных процентов к уплате по полученным кредитам и займам составила в 2024 году составила **(212 948)** тыс.руб., в 2025 г. **(235 405)** тыс.рублей.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила в 2024 году **2 814 969** тыс. руб. в 2025 году **1 142 280** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **(562 994)** тыс. руб., за 2025 год **(285 570)** тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат периода по строке 2500 ОФР в 2024 году составил **2 260 516** тыс. руб., в 2025 году **743 586** тыс. руб.

9. Сведения о полученных и выданных кредитах и займах, финансовых вложениях.

По состоянию на 31 декабря 2025 год компания имеет задолженность по полученным кредитам и займам:

Долгосрочные заемные средства по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса составляют 174 000 тыс. руб.:

Кредитор	Ставка, % годовых	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Лекор»	7,0	174 000	215 000	1 100 000

Сроки погашения заемных средств ООО «Лекор» составляют:

Договор новации №10 от 01.09.2020	31.12.2026	100 000
Договор новации №9 от 01.02.2019	31.12.2026	74 000

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса составляют 12 224 тыс. руб.:

Кредитор	Ставка, % годовых	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Лекор ООО, % к получению	7,0	12 244	3 517	51 684
Жолнерчик Геннадий Чеславович, займ, % к получению	16,0	0	0	202 624
ПАО СБЕРБАНК	25,7	0	570 012	0
СОВКОМБАНК ПАО	25,8	0	1 487	0
Сороко Валерий Викторович	0	0	318 235	
Итого по стр. 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:		12 244	893 251	254 310

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №22/12/31 от 31 декабря 2022 г.

Критерий существенности:

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями, невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Для доходов (расходов), активов (пассивов) Общества уровень существенности составляет пять процентов от соответствующего показателя отчетности.

Для существенных ошибок - ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 1% от валюты баланса.

Первоначальная стоимость Основных средств (далее по тексту – ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Применение ФСБУ 25/2018. В отношении арендованных объектов основных средств, по которым имеются срочные договоры аренды, компания применяет методы оценки и учета согласно ФСБУ 25/2018.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Отчисления в резерв зависит от срока возникновения сомнительной задолженности.

Просроченная задолженность со сроком погашения больше 90 дней учитывается в размере 100%, задолженность со сроком погашения от 45 до 90 дней

Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров признается по мере предъявления покупателям расчетных документов за отгруженные товары и оказанные услуги исходя из условий договора поставки товара.

Порядок признания прочей выручки

Прочая выручка от реализации прочего имущества признается по мере предъявления покупателям расчетных документов и условий договора.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником, или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». В первоначальной стоимости товара учитываются таможенные пошлины и сборы.

Транспортные расходы (не связанные с приобретением товара) товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Для более точного определения себестоимости товаров, привезенных своим транспортом из-за границы, кроме всех затрат, непосредственно подтвержденных первичными документами от поставщиков услуг, относятся часть амортизации транспортных средств, производивших перевозку, зарплаты водителей, прочих расходов. Данные расходы указываются в бухгалтерской справке и на их сумму производится уменьшение коммерческих расходов.

При продаже товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в **бухгалтерском балансе** отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета расходов на продажу. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных и начисленных с них взносов, относящимся к не использованным отпускам.

Прочие резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

11. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

В Обществе бенефициаром с долей владения более 20% являются

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	4	5	6
1	Жолнерчик Геннадий Чеславович	Физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	18.06.2021г.	20,5
2	Вершков Андрей Николаевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	24.06.2021г.	0
3	Сороко Валерий Викторович	Физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	18.06.2021г	79,5
6	ИЧП "Омега Трак"	Организации контролируются участником Сороко В.В, доля участия 100%	18.06.2021	75,0

Информация о сделках с взаимозависимыми лицами и контролируемым сделкам в 2023 году.

Наименование взаимозависимой компании	Резидентство	Причина признания зависимости	Характер взаимоотношений	Начислено за год, тыс. руб.	Оплачено за год, тыс. руб.	Контролируемая сделка
ИЧП "Омега Трак"	РБ	Организации контролируются участником Сороко В.В, доля участия 100%	Продажа товаров, работ, услуг;	1 576 646	1 722 895	Да
ИЧП "Омега Трак"	РБ	Организации контролируются участником Сороко В.В, доля участия 100%	Приобретение товаров, работ, услуг;	961 129	902 412	Да
Сороко Валерий Викторович	РФ	Физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 25 процентами уставного капитала Общества	Расчеты по выплате доходов от участия в обществе	5 200 000	275 237	Нет
Cospel	Италия	Контрагент зарегистрирован в офшорной зоне	Приобретение товаров, работ, услуг;	7 907	7 907	Да
DEPO	Тайвань	Контрагент зарегистрирован в офшорной зоне	Приобретение товаров, работ, услуг;	61 965	61 360	Да
KANYON GLOBAL	Турция	Покупка товаров из списка п.5 ст. 105.14	Приобретение товаров, работ, услуг;	1 217	1 217	да
Евразия Лубрикантс ООО	Беларусь	Покупка товаров из списка п.5 ст. 105.14	Приобретение товаров, работ, услуг;	2 929	2 929	да

L&S TRADING DMCC	ОАЭ	Контрагент зарегистрирован в офшорной зоне	Приобретение товаров, работ, услуг;	111 732	111 732	Да
Motor Asin	Турция	Покупка товаров из списка п.5 ст. 105.14	Приобретение товаров, работ, услуг;	535	535	Да

По состоянию на 31 декабря 2025 год компания имеет на балансе вложения в капитал TEMOT International Autoparts GmbH в сумме 876 тыс. руб., что составляет 1,235% акционерного капитала.

12. Сведения о выплатах управляющему персоналу

В 2025 году к руководящему составу отнесен Генеральный директор, выплачено руководящему составу Общества (тыс. руб.):

за 2024 год 6 891 тыс. рублей., за 2025 год 6 335 тыс. рублей.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв на предстоящие отпуска работникам по состоянию на 31.12.2024 г. составил 69 542 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 88 219 тыс. руб.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно влиять на финансово-хозяйственную деятельность. Прочие условные обязательства и активы, а также возможные последствия при подготовке финансовой отчетности за 2024 год не были выявлены.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

15. Прочая информация

Общество не ожидает существенных отрицательных последствий и имеет устойчивое финансовое положение.

Государственная помощь в
31 марта 2025 года

Генеральный директор

Вершков А.Н. _____ (подпись)

Главный бухгалтер

Журавлев М.В. _____ (подпись)