

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ТС-Логистик»**

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

---

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.**

**1.1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Логистик»

**Краткое наименование организации:** ООО «ТС-Логистик»

**Местоположение:** 655017, Республика Хакасия, г.о. город Абакан, г. Абакан, кв-л Молодежный , дом 7А

**Дата государственной регистрации:** 08 апреля 2009г.

**Основной государственный регистрационный №:**1091901000861

**ИНН 1901089060 КПП 190101001**

**Сведения о наличии представительств:**

Общество не имеет представительств.

**Сведения о наличии филиалов:**

Общество не имеет филиалов.

**Сведения о дочерних и зависимых обществах:**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

**Сведения об обособленных подразделениях:**

Имеется обособленное подразделение :

**Краткое наименование подразделения:** Обособленное подразделение «Тыва-Логистик»

**КПП 170045001**

**Местоположение:** 667010, Республика Тыва, город Кызыл г.о., г. Кызыл, ул. Шлакоблочная , дом 4

**Дата государственной регистрации:** 14 марта 2025г.

**1.2. Основные виды деятельности организации.**

Основным видами деятельности Общества являются:

- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки ;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ;
- деятельность автомобильного грузового транспорта ;
- подготовка строительной площадки ;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств .

**1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:**

**Структура капитала, основные участники.**

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости доли его участника и составляет на 31.12.2025 года 10 тыс. рублей

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В Обществе Единственный участник:

№	Участник	Размер доли	Номинальная стоимость доли
---	----------	-------------	----------------------------

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

		(%)	(тыс.руб)
1	Андриянов Владислав Анатольевич ИНН190157953386	100	10

**Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:**

Высшим органом управления Общества является Единственный участник.  
Руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом-генеральным директором.

**Обязанности директора в 2025 году исполнял**

Лупанов Виталий Ваильевич.

Мицуков Сергей Васильевич – директор с 28.03.2025 года.

Андриянов Анатолий Николаевич — директор с 03.03.2026года.

**Среднесписочная численность работников:**

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 73 человека (62 человека за 2024 год).

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

**Концепция составления отчетности.**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТС-Логистик» руководствовалось:

- ✓ Федеральным Законом от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023г № 157н;
- ✓ другими положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из

- бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- табличных и текстовых пояснений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТС-Логистик» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

**Существенность показателей отчетности и ошибок.**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Количественный критерий: для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: пятнадцать процентов от величины группы статей бухгалтерского баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление существенных ошибок, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, и прочие случаи.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

---

Общество приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025г. При проведении инвентаризации существенных расхождений с данными учета не установлено.

**Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:**

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – ведение учета методом начисления).

- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

**Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская (финансовой) отчетность составлена на основе следующих положений Учетной политики.

**2.1. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом МФ РФ от 17.09.2020г № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Переоценка основных средств не производится.

Лимит стоимости основных средств установлен в сумме 100 000 рублей.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Материальные активы, которые не удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам, при списании с баланса в целях обеспечения сохранности этих объектов учитываются на забалансовом счете.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы».

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

## **2.2. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержден приказом МФ РФ от 17.09.2020г № 204н.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

а) уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

## **2.3. Аренда**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержден Приказом МФ РФ от 16 октября 2018 г. N 208н

*Учет при получении имущества в аренду*

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

## **2.4. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство**

Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство учитываются в соответствии с порядком установленным ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

*Способы оценки МПЗ по их группам (видам):*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости. В состав фактической себестоимости включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

*Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов): по средней себестоимости.

По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости.

*Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов*

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Проверка на обесценение запасов проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

#### **2.4.1. Создание резервов.**

Если на отчетную дату выявляются признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтверждается (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение.

#### **2.4.3 Незавершенное производство**

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

#### **2.4.4. Управленческие расходы**

Управленческие расходы по деятельности организации отражаются по счету общехозяйственные расходы. Сумма управленческих расходов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов ежемесячно закрываются на счет управленческие расходы.

#### **2.5. Финансовые вложения**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам.

#### **2.6. Займы и кредиты полученные**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Проценты по полученным займам и кредитам, за исключением процентов по займам и кредитам, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

при сроке погашения не превышающем 12 месяцев учитываются в составе краткосрочной задолженности, при сроке погашения превышающем 12 месяцев учитываются в составе долгосрочной задолженности.

## **2.7. Оценочные резервы и обязательства**

Обществом формируются:

- резерв под обесценение нематериальных активов при наличии признаков;
- резерв под обесценение основных средств активов при наличии признаков;
- резерв под обесценение запасов при наличии признаков;
- резерв по сомнительной задолженности при наличии признаков;

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

## **2.8. Доходы по обычным видам деятельности**

Доходы для целей бухгалтерского признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

## **2.9. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

## **2.10. Учет прочих доходов и прочих расходов.**

Учет прочих доходов осуществляется в соответствии с порядком установленным ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999г №32н

Учет прочих расходов осуществляется в соответствии с порядком установленным ПБУ 9/99 «Расходы организации» утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999г №32н. В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности ( в частности, результат от выбытия объекта основных средств, результата обесценения, ) зачитываются за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

### **2.11. Налог на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различия налога на прибыль, сформированного по правилам бухгалтерского учета, и налога на прибыль, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, путем учета постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, сформированный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ) определяется исходя из величины условного расхода (налога на бухгалтерскую прибыль до налогообложения), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### **2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

### **2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами.**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских задолженностей.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Остатки по расчетам на конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

### **2.16. Изменения Учетной политики**

В Учетную политику ООО «ТС-Логистик» на 2025 год внесены изменения в связи с введением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 года.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с порядком установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в сопоставимые данные за предшествующие периоды в том числе: в бухгалтерском балансе отражено свернуто суммы прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах, обеспечено раскрытие сопоставимых строк бухгалтерского баланса в соответствии с п.9 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» за 2024-2023гг

Изменения в учетную политику Общества на 2026 год не вносились.

## **3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **Активы и обязательства**

#### **3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода 2025 года в сумме 117 970 тыс. рублей**

Стоимость основных средств на 31.12.2025г года составила :

- первоначальная стоимость в сумме 236 958 тыс. руб.

- накопленная амортизация в сумме 118 988 тыс. руб.

В 2025 году приобретены объекты основных средств в сумме 149 617 тыс.руб.

Дооценка и переоценка не производилась.

За отчетный период не выявлено фактов снижения балансовой стоимости основных средств, в связи с чем резерв под обесценивание не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств отсутствуют объекты, регистрация прав собственности на которые находится в процессе оформления. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Приняты в аренду основные средства, учитываемые на забалансовом счете.

<b>Наименование</b>	<b>на 31.12.2025 тыс. руб.</b>	<b>на 31.12.2024 тыс. руб.</b>
Аренда земельного участка по адресу: 655016, РХ, г. Абакан, кв-л Молодежный, 7А Аренда нежилого помещения по адресу: Республика Тыва, г.Кызыл, ул.Шлакоблочная, д.4	без стоимости	без стоимости

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

Аренда нежилого помещения по адресу: 655016, РХ, г. Абакан, кв-л Молодежный, 7А		
---	--	--

Информация о движении основных средств дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г: табл.4.1 «Наличие и движение основных средств», табл.4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», табл. 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», табл.4.5 «Капитальные вложения в основные средства».

**3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г в сумме 18 701 тыс.руб. в том числе:**

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В отчетном периоде не выявлено фактов снижения стоимости материально-производственных запасов, в связи с этим резерв на обесценивание запасов в 2025 году не создавался.

Информация по наличию и движению запасов дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 год табл.6.1 «Наличие и движение запасов».

**3.3.Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. в сумме 4 638 тыс. рублей.**

По строке учтена сумма налога на добавленную стоимость, которая подлежит распределению в следующих налоговых периодах.

**3.4.Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год.**

Дебиторская задолженность отражена в сумме 17 454 тыс. руб.: текущая дебиторская задолженность в том числе:

- сумма выданных авансов поставщикам подрядчикам в размере 8 750 тыс. руб.

В виду отсутствия сомнительной задолженности резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г. 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

**3.5. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 27 тыс.руб. на 31.12.2025 год.**

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют ограничения использования денежных средств и денежных эквивалентов.

**3.6. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 64 726 тыс.руб. на 31.12.2025 год.**

По строке учтена сумма расходов будущих периодов, которая подлежит распределению на затраты, в следующих отчетных периодах за отчетным периодом.

**3.7. Капитал и резервы**

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в Отчете об изменениях капитала.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

*Уставный капитал*

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 35 007 тыс. рублей на 31.12.2025 год.

Начислен налог на прибыль в сумме 8 627 тыс. рублей.

**3.8.Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год в сумме 67 210 тыс. рублей.**

Строка	Бухгалтерский баланс	Срок погашения	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
1510	<b>краткосрочные заемные средства в т.ч.:</b>		67 210	-	1 018
	Займ учредителя действующая ключевая ставка Банка России увеличенная на 2 %	30.11.2026	67 210	-	-

**3.9.Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год в сумме 119 206 тыс. рублей.**

В составе кредиторской задолженности отражена сумма текущей кредиторской задолженности поставщикам подрядчикам и текущая сумма налогов. Просроченной задолженности не имеется.

Информация по кредиторской задолженности дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г.

**3.10.Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Строка	Бухгалтерский баланс	31.12.2025г. тыс. руб.	31.12.2024г. тыс. руб.	31.12.2023г. тыс. руб.
1540	Оценочные обязательства	2 083	-	-
	в т. ч.			
	резерв на оплату отпусков	1 603	-	-
	страховые взносы	480	-	-

Информация по пояснению оценочные обязательства дополняется табличными пояснениями 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в Отчете о финансовых результатах.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.12. Обеспечение обязательств**

Информация по пояснению «Обеспечения обязательств» дополняется табличными пояснениями 9 «Обеспечения обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **4. Информация о конечном бенефициаре**

Конечным бенефициаром ООО «ТС-Логистик» на отчетную дату является Андриянов Владислав Анатольевич ИНН 190157953386, доля участия в уставном капитале -100 %.

### **5. Информация о связанных сторонах на отчетную дату:**

<b>Наименование физического или юридического лица</b>	<b>Характер отношений в силу которого лицо признается связанным</b>
Андриянов Владислав Анатольевич ИНН 190157953386	Единственный участник общества
Андриянов Анатолий Николаевич ИНН 190100365206 (с 03.03.2026)	единоличный исполнительный орган : директор
ИП Андриянов Владислав Анатольевич	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем ОГРНИП 307190133900011
ООО «Робстор-Инжиниринг» ИНН 1900012603	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем
ООО «СЗ «Трансстрой» ИНН 1901142651	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем
ООО «Стройконструкция» ИНН 1901076374	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем
ООО «СЗ»УК»Трансстрой» ИНН 1901096758	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем
ООО «Робстор-Фуд» ИНН 1900018556	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем
ООО «Бенконс» ИНН 7703794818	Юридическое лицо, контролируемое участником Андрияновым Владиславом Анатольевичем

### **6. Непрерывность деятельности**

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества положительные и составили:

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	35 017	9 137	1 108

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Прекращение деятельности не планируется.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

### **7.Риски хозяйственной деятельности**

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

*Рыночный риск:*

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

*Инфляционный риск:*

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуги т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

*Кредитный риск:*

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТС-Логистик» за 2025 год**

---

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

*Риск ликвидности:*

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба.

Главный бухгалтер



Алехина Людмила Николаевна



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		пересеченка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	87 342	(65 580)	149 617	(53 409)	-	-	238 959	(118 969)
	3а 2024 г.	-	-	87 342	(65 580)	-	-	87 342	(65 580)
в том числе:	3а 2025 г.	54 076	(48 190)	2 375	(1 713)	-	-	56 451	(49 902)
	3а 2024 г.	-	-	54 076	(48 190)	-	-	54 076	(48 190)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	33 263	(17 388)	142 392	(23 860)	-	-	175 656	(40 947)
	3а 2024 г.	-	-	33 263	(17 388)	-	-	33 263	(17 388)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 850	(28 137)	-	-	4 850	(28 137)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		пересеченка		переклассифицировано		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	117 970	-	21 762	-
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 549	-	5 886	-
Транспортные средства	111 421	-	15 876	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые записаны в основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50 -	- -	198 075 50	(179 425) -	- -	X X	18 701 50	- -		
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	50 -	- -	105 621 50	(127) -	- -	- -	18 701 50	- -		
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	300 -	(300) -	- -	- -	- -	- -		
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	92 154 -	(178 987) -	- -	86 844 -	- -	- -		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 442	-	44 831	-	(64 819)	-	-	-	17 454	-
	За 2024 г.	-	-	37 442	-	-	-	-	-	37 442	-
в том числе:	За 2025 г.	37 324	-	8 421	-	(36 555)	-	-	-	8 750	-
	За 2024 г.	-	-	36 884	-	-	-	-	-	37 324	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	775	-	-	-	-	-	775	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	106	-	5 736	-	-	-	-	-	5 843	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	31	-	(12)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1 990	-	-	-	-	-	1 990	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 442	-	44 831	-	(64 819)	-	-	X	17 454	-
	За 2024 г.	-	-	37 442	-	-	-	-	X	37 442	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	погашено	переклассифицировано	
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	51 596 -	181 722 51 596	- -	(46 901) -	- -	186 416 51 596	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 030 -	113 851 278	- -	(33 357) -	- -	113 523 33 029	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	16 -	- -	- -	- -	16 -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	62 710 -	- -	- -	- -	67 210 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 981 -	21 4 981	- -	(4 423) -	- -	579 4 981	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	12 036 -	- 12 036	- -	(9 003) -	- -	3 032 12 036	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 550 -	607 1 550	- -	(118) -	- -	2 039 1 550	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	17 181 722	- -	- -	- -	17 186 416	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	51 596 -	51 596 51 596	- -	(46 901) -	- -	186 416 51 596	X X

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 083 -	- -	2 083 -

в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков страховые взносы	3а 2025 г.	-	1 603	-	-	1 603
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	480	-	-	480
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 840	101 652
Затраты на оплату труда	100 622	74 594
Отчисления на социальные нужды	20 014	255
Амортизация	53 409	65 580
Прочие затраты	2 266	-
Итого по элементам	339 151	242 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(64 726)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	274 425	242 081

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-