

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

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование	ООО "ТК "КАСЬЯНОВ"
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (далее - Общество)
Адрес местонахождения	140070, Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Томилино, ул. Гаршина, дом 3, кабинет 446
Адрес почтовый	140070, Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Томилино, ул. Гаршина, дом 3, кабинет 446
ОГРН	1225000003700
ИНН/КПП	5027302583/502701001
Обособленные подразделения	Общество не имеет обособленные подразделения
Сведения об основном виде деятельности	ОКВЭД 49.42 - Предоставление услуг по перевозкам
Коды статистики	ОКПО 20095675; ОКТМО 46748000 ; ОКФС 16; ОКОПФ 12300;
Среднесписочная численность на 01.01.2025 г.	19
Сведения о лицензиях	Деятельность компании не подлежит лицензированию
Генеральный директор Главный бухгалтер	Витютин Александр Александрович Витютин Александр Александрович

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И
ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ
В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 04.10.2023 г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998

г.№34-н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО "ТК КАСЬЯНОВ" № 1/30/12 от 30.12.2025

Бухгалтерский учет ООО «НТЛ» ведется в программе «1С: Бухгалтерия 8.3»

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств не осуществляется.

2.2. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи не дисконтируются и формируют первоначальную стоимость права пользования активом на весь срок договора.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу средней себестоимости.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. 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).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

2.7. Капитал и расчеты с участниками

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Витютин Александр Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 205 000 (Пять миллионов двести пять тысяч) руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.9. Оценочные обязательства резервы

В бухгалтерском учете предусмотрено создание следующих резервов:
по сомнительным долгам,
по оценочным обязательствам.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется ежемесячно в размере 10% от суммы начисленного фонда оплаты труда с учетом страховых взносов.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу 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, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.13. Инвентаризация

Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
В ходе инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены.

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операции производится в рублях и копейках, без округления.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

В течение 2025 года ООО «ТК КАСЬЯНОВ» осуществляло в соответствии со своей уставной деятельностью - деятельность по перевозке грузов.. Деятельность была непрерывной и прекращение деятельности в дальнейшем не планируется. Государственной помощи и безвозмездного получения активов не было.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе ООО «ТК КАСЬЯНОВ» числятся:

3.1. Основные средства остаточной стоимостью всего – 6 735 тыс. руб., в т. ч.:

36 230 тыс. руб.	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего
	в том числе
7 579 тыс.руб.	Транспортные средства
42 тыс.руб.	Производственный и хозяйственный инвентарь
28 609 тыс.руб.	Право пользования активами - всего
	в том числе
2 427 тыс.руб.	АЛ 183280/02-21СПБ от 15.11.2021
3 913 тыс.руб.	105245/2024 от 21.11.2024
1 496 тыс.руб.	26829/2025 от 22.05.2025
2 622 тыс.руб.	44652/2025 от 20.08.2025
1 098 тыс.руб.	6460/2025 от 11.02.2025
3 050 тыс.руб.	72654/2024 от 26.08.2024
1 187 тыс.руб.	2023_10637 от 17.08.2023 (ГАЗЕЛЬ)
250 тыс.руб.	2023_2081 от 28.02.2023 (LADA)
2 693 тыс.руб.	2024_1103 от 13.02.2024 (ГАЗЕЛЬ 2)
2 539 тыс.руб.	2024_3584 от 08.04.2024 от 08.04.2024 (GEELY)
3 087 тыс.руб.	2024_5976 от 06.06.2024(ГАЗЕЛЬ Бизнес)
4 247 тыс.руб.	2024_6435 от 19.06.2024 (ГАЗЕЛЬ NEXT)

Здания, сооружения, земельные участки в составе основных средств отсутствуют.

3.2. Отложенные налоговые активы – 5 189 тыс. руб., в т. ч.:

дебиторская задолженность - 13 тыс. руб.
по арендным обязательствам – 5 069 тыс. руб.
расходы будущих периодов – 107 тыс. руб.

3.3. Запасы на общую сумму – 345 тыс. руб., в т. ч.:

сырье и материалы - 345 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность – 11 200 тыс. руб., в т. ч.:

расчеты с покупателями и заказчиками – 9 469 тыс. руб.;
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 410 тыс. руб.;
Расчет по налогам и сборам – 455 тыс. руб.;
Сальдо на ЕНС – 91 тыс. руб.;
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 326 тыс. руб.;
Расходы будущих периодов – 449 тыс. руб.;

Вся задолженность является краткосрочной и не просроченной.

3.5. Финансовые вложения - 7 648 тыс. руб., в т.ч.:

Вклад в банке – 5 435 тыс. руб.;

3.6. Денежные средства – 152 тыс. руб., в т. ч.:

денежные средства на расчетном счете – 152 тыс. руб.;

На конец отчетного периода (года) в кассе остатка денежных средств нет.

3.7. Прочие оборотные активы – 61 тыс. руб., в т. ч.:

Страховые полиса – 61 тыс. руб.;

3.8. Отложенные налоговые обязательства – 7 232 тыс. руб., в т. ч.:

по основным средствам – 7 232 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность – 13 745 тыс. руб., в т. ч.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 235 тыс. руб.;
Расчеты с покупателями и заказчиками – 136 тыс. руб.;
расчеты по налогам и взносам – 34 тыс. руб.;
расчеты по НДС – 2 122 тыс. руб.;
Расчеты по социальному страхованию - 219 тыс. руб.

Вся задолженность является не просроченной.

3.10. Обязательство по аренде - 2 349 тыс.руб.

484 тыс.руб.	АЛ 183280/02-21СПБ от 15.11.2021
2 596 тыс.руб.	105245/2024 от 21.11.2024
334 тыс.руб.	26829/2025 от 22.05.2025
1 802 тыс.руб.	44652/2025 от 20.08.2025

76 тыс.руб.	6460/2025 от 11.02.2025
2 423 тыс.руб.	72654/2024 от 26.08.2024
200 тыс.руб.	2023_10637 от 17.08.2023 (ГАЗЕЛЬ)
62 тыс.руб.	2023_2081 от 28.02.2023 (LADA)
2 204 тыс. руб.	2024_1103 от 13.02.2024 (ГАЗЕЛЬ 2)
2 384 тыс.руб.	2024_3584 от 08.04.2024 от 08.04.2024 (GEELY)
2 230 тыс.руб.	2024_5976 от 06.06.2024(ГАЗЕЛЬ Бизнес)
3 661 тыс.руб.	2024_6435 от 19.06.2024 (ГАЗЕЛЬ NEXT)

3.11. Оценочные обязательства - 770 тыс.руб.

Резерв по отпускам - 2 223 тыс.руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка без НДС составила – 139 243 тыс. руб.,

Реализация услуг – 137 910 тыс.руб.

Реализация внеоборотных активов – 1 333 тыс.руб.

4.2. Себестоимость продаж – 111 881 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы – 12 326 тыс. руб.

4.4. Проценты к получению - 868 тыс.руб.

4.5. Прочие доходы - 528 тыс. руб., в т. ч.:

4.6. Прочие расходы – 1 941 тыс. руб., в т. ч.:

Реализация внеоборотных активов – 1 175 тыс. руб.

расходы на услуги банков – 224 тыс. руб.;

прочие расходы – 542 тыс. руб.;

4.7. Финансовый результат

прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в 2025 году составила 14 491 тыс. руб.,

налог на прибыль – 3 605 тыс. руб., (в т.ч. текущий налог на прибыль – 2 961 тыс.руб., отложенный налог на прибыль 644 тыс.руб.)

4.8. Чистая прибыль общества – 10 886 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

5.1. События после отчетной даты

На 31.12.2025г. отсутствуют события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

5.2. Информация по раскрытию рисков

Российское налоговое и судебное законодательство подвержено частым изменениям. Для снижения указанных рисков обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

5.3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «ТК КАСЬЯНОВ» является молодой, но быстроразвивающейся на рынке грузоперевозок. В 2025 году был увеличен вдвое штат сотрудников, пополнен парк автотранспортных средств. Привлекались новые клиенты. В будущем компания планирует увеличивать объемы перевозок собственным парком. Что должно привести к увеличению прибыли.

5.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор  Витютин А.А.