

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "ТК ЛОГИСТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ" за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "ТК ЛОГИСТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ" «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 не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

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

2.2.1. 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.

2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Учетная политика. Денежные средства

2.4.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.4.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. 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 следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

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

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

3. Анализ финансового положения и финансовых результатов

3.1. Бухгалтерский баланс:

Активы: Общая стоимость активов ООО ТК Логистические решения по состоянию на 31.12.2025 составила 950 788 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 011 399 тыс. руб.). Снижение актива баланса обусловлено уменьшением внеоборотных и оборотных активов.

Основные средства: Остаточная стоимость ОС снизилась до 399 472 тыс. руб. на 31.12.2025 (с 516 417 тыс. руб. на 31.12.2024). Уменьшение связано с начисленной амортизацией.

Права пользования активами: Остаточная стоимость снизилась с 505 307 тыс. руб. до 300 490 тыс. руб. в связи с амортизацией и окончанием сроков аренды.

Отложенные налоговые активы (ОНА): снизились с 97 013 тыс. руб. до 39 434 тыс. руб.

Оборотные активы:

Запасы: Остатки запасов на 31.12.2025 составили 174 971 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 68 228 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность: Общая сумма составила 316 814 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 316 697 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты: Остаток на 31.12.2025 составил 1 662 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 023 тыс. руб.).

Капитал и резервы:

Уставный капитал: составил 1 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): увеличилась с 204 130 тыс. руб. на 31.12.2024 до 255 421 тыс. руб. на 31.12.2025.

Долгосрочные обязательства:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО): уменьшились с 144 335 тыс. руб. до 106 463 тыс. руб., что связано с погашением временных разниц.

Прочие долгосрочные обязательства: включают обязательства по аренде, которые снизились с 116 456 тыс. руб. до 16 568 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства:

Заемные средства: увеличились с 84 711 тыс. руб. до 89 509 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: выросла с 256 456 тыс. руб. до 318 650 тыс. руб., что связано с увеличением закупок.

Обязательства по аренде: снизились с 204 311 тыс. руб. до 113 177 тыс. руб.

Пассивы: Общая стоимость пассивов на 31.12.2025 составила 950 788 тыс. руб., что соответствует общей стоимости активов.

3.2. Отчет о финансовых результатах:

Выручка: за 2025 год составила 2 682 694 тыс. руб. (за 2024 год – 3 582 004 тыс. руб.). Снижение выручки связано с общеотраслевым снижением объема грузоперевозок осуществляемых авто и ж/д транспортом.

Себестоимость продаж: составила 2 231 219 тыс. руб. (за 2024 год – 3 028 907 тыс. руб.).

Валовая прибыль: уменьшилась с 553 097 тыс. руб. до 451 475 тыс. руб.

Управленческие расходы: снизились с 374 170 тыс. руб. до 312 796 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения: составила 78 895 тыс. руб. (за 2024 год – 120 570 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток): составила 58 291 тыс. руб. (за 2024 год – 86 757 тыс. руб.).

3.3. Отчет об изменении капитала:

Уставный капитал: на конец 2025 года составил 1 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: увеличилась с 204 130 тыс. руб. на начало года до 255 421 тыс. руб. на конец года, что соответствует чистой прибыли, полученной в отчетном периоде.

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4. Соблюдение нормативных требований

В отчетном периоде деятельность Общества осуществлялась в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Существенных нарушений, которые могли бы оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

Кошкин Р.В.

Главный бухгалтер

Рыжова Е.Ю.



31.03.2026г.