ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ТК Логистика»

1. Сведения об Организации

ООО «ТК Логистика» (далее – Организация) создано 29.03.2017

ИНН 9701069416

КПП 771701001

Юридический адрес: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, пр-кт Мира д. 102, стр. 27, этаж 2, комната 16
Активная финансово-хозяйственная деятельность Организации ведется с 29.03.2017

Уставный капитал Организации составляет 7 000 000 рублей.

Уставный капитал ООО «ТК Логистика» на 31 декабря 2025 года полностью оплачен.

Участники Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года:

КОМПАНИЯ "КРОКЕНХИЛ СЕРВИСИС ЛИМИТЕД" – 100%

Исполнительным органом ООО «ТК Логистика» является Генеральный директор, Струков Сергей Игоревич

Основным видом деятельности Организации является Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код по ОКВЭД – 49.20).

Численность работников Организации на 31 декабря 2024 года составляет 14 человек,

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных и электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

В качестве обязательных к применению форм первичных учетных документов применяются формы, утвержденные Госкомстатом России. Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, утверждены отдельными приложениями к положению об учетной политики.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов в качестве основных средств и стоимость которых не превышает 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этих объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится

Запасы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение. Списание запасов производится по средней себестоимости.

Оценочное обязательство по отпускам определяется путем расчета на отчетную дату исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднего заработка и суммы страховых взносов.

Доходами по обычным видам деятельности являются:

- ✓ доходы от оказания ТЭУ
- ✓ доходы от сдачи имущества в аренду.

Прочими признаются доходы, не связанные с основными видами деятельности Организации.

К затратам по основной деятельности относятся: амортизация ОС, затраты на оплату труда, налоги с ФОТ. Они учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием Организации, отражаются по счете 26 «Общехозяйственные расходы». Суммы ежемесячно списываются со счета 26 в дебет счета 90.08.

Не создаются резервы сомнительных долгов.

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев, при этом срок определяется на момент принятия актива к учету и в дальнейшем вид актива не пересматривается с уменьшением срока обращения.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТК Логистика» состоит из:

- ➢ Бухгалтерского баланса;
- ➢ Отчета о финансовых результатах;
- ➢ Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация, дополняющая или поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, раскрыта в таблицах:

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	94	(10)	-	-	-	(5)	-	94	(14)
	За 2024 г.	94	(5)	-	-	-	(5)	-	94	(10)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	94	(10)	-	-	-	(5)	-	94	(14)
	За 2024 г.	94	(5)	-	-	-	(5)	-	94	(10)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	924 442	(455 516)	59 300	-	-	(528 226)	-	-	-
в том числе:										
Цистерны	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	924 442	(455 516)	59 300	-	-	(528 226)	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	79	84	469 014
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	79	84	88
Цистерны	-	-	468 926

4. Запасы

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 704 923	(1 704 923)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 966 547	(1 966 547)	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	536	(536)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	366	(366)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 704 387	(1 704 387)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 966 182	(1 966 182)	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	275 885	-	85 626	413	(276 572)	(7)	-	-	85 343	-
	За 2024 г.	174 260	(3 510)	253 369	6 446	(158 023)	(169)	3 510	-	275 885	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	189 583	-	34 473	-	(196 241)	-	-	-	27 814	-
	За 2024 г.	117 463	-	190 955	-	(118 836)	-	-	-	189 583	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 135	-	35 426	-	(9 295)	-	-	-	34 265	-
	За 2024 г.	32 392	(1 814)	1 555	-	(25 812)	-	1 814	-	8 135	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66 255	-	9 686	413	(66 576)	(7)	-	-	9 771	-
	За 2024 г.	13 903	(1 696)	58 860	6 446	(12 785)	(169)	1 696	-	66 255	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 984	-	6 043	-	-	-	-	-	8 026	-
	За 2024 г.	-	-	1 984	-	-	-	-	-	1 984	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 913	-	-	-	(4 446)	-	-	-	5 467	-
	За 2024 г.	10 503	-	-	-	(590)	-	-	-	9 913	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	275 885	-	85 626	413	(276 572)	(7)	-	X	85 343	-
	За 2024 г.	174 260	(3 510)	253 369	6 446	(158 023)	(169)	3 510	X	275 885	-

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 126	7 765	-	(112 955)	(10)	-	5 925
	За 2024 г.	617 870	116 256	63	(623 054)	(10)	-	111 126
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 549	5 581	-	(25 614)	-	-	4 516
	За 2024 г.	18 043	25 565	-	(19 059)	-	-	24 549
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 000	2 174	-	(78 470)	(3)	-	700
	За 2024 г.	51 192	82 713	-	(56 903)	(3)	-	77 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 436	-	-	(1 429)	(7)	-	-
	За 2024 г.	45 569	1 436	-	(45 561)	(7)	-	1 436
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	470 469	-	-	(470 469)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	-	(69)	-	-	-
	За 2024 г.	4 776	86	63	(4 856)	-	-	69
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 616	-	-	(1 323)	-	-	293
	За 2024 г.	27 792	-	-	(26 176)	-	-	1 616
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 456	10	-	(6 050)	-	-	416
	За 2024 г.	29	6 456	-	(29)	-	-	6 456
Итого	За 2025 г.	111 126	7 765	-	(112 955)	(10)	X	5 925
	За 2024 г.	617 870	116 256	63	(623 054)	(10)	X	111 126

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 108	3 899	(7 727)	(882)	2 398
	За 2024 г.	1 029	11 772	(4 827)	(867)	7 108
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 793	8 214	(7 727)	(882)	2 398
	За 2024 г.	1 029	7 457	(4 827)	(867)	2 793
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	4 315	-	(4 315)	-	-
	За 2024 г.	-	4 315	-	-	4 315

8. Выручка от реализации (статья 2110) составила:

Наименование статьи	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
От оказания услуг	826 344	1 514 303
Сдача имущества в аренду	902 279	621 763
Итого	**1 745 366**	**2 136 066**

9. Себестоимость продаж (статья 2120) составила:

Наименование статьи	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Оказание услуг	713 002	1 437 677
Сдача имущества в аренду	355 535	528 226
Итого	**1 704 387**	**1 965 903**

10. Управленческие расходы (статья 2220) составили

Наименование статьи	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Амортизация ППА	5	5
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	266	449
Малоценное оборудование и запасы	29	-
Оплата труда	66 860	102 574
Прочие затраты	4 276	4 490
Расходы на ПО	14	14
Списание материалов	217	36
Страховые взносы	14 003	18 930
Услуги телефонной связи	524	154
Командировочные расходы	37	79
Не принимаемые расходы	8	31
Итого	**86 239**	**126 762**

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	246	366
Затраты на оплату труда	66 860	102 574
Отчисления на социальные нужды	14 269	19 379
Амортизация	5	528 231
Прочие затраты	1 709 247	1 442 115
Итого по элементам	1 790 626	2 092 665
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 790 626	2 092 665

11. Прочие доходы (статья 2340) составили:

Наименование статьи	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Прочее	-	12
Оценочные обязательства по оплате труда	882	867
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	4 892
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	173
Расходы на услуги банков	-	5
Резервы по сомнительным долгам	-	1 813
Списание дебиторской задолженности	7	12
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	6 446
Итого	**889**	**14 220**

12. Прочие расходы (статья 2350) составили:

Наименование статьи	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	158
Курсовые разницы	133	1 664
Прочие внереализационные доходы и расходы	117	943
Прочие доходы и расходы, не принимаемые в НУ	310	25
Расходы на услуги банков	1 236	3 261
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	2
Списание кредиторской задолженности	7	169
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	5 495
Итого	**1 803**	**11 717**

Корректировка данных отчетного периода за 2024 г. в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В результате применения данного подхода в бухгалтерском учете были сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь – декабрь 2024 г.				
Прочие доходы	2340	40 564	- 26 344	14 220
Прочие расходы	2350	(38 061)	+ 26 344	(11 717)

13. Принципы составления Отчета о движении денежных средств

В Организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.
Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.
В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

14. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

15. Информация о связанных сторонах

ООО «ТК Логистика» имеет связанные стороны на 31 декабря 2025 года

- Crockenhill Services limited (Кипр)– 100 % участник
- Струков Сергей Игоревич – генеральный директор

Операции со связанными сторонами в 2024 году не производились.

В 2024 году участнику Общества дивиденды не выплачивались.

Основной управленческий персонал Организации:

- ✓ Генеральный директор
- ✓ Финансовый директор
- ✓ Секретарь

Выплаты управленческому персоналу за 2025 год составили:

- заработная плата – 9 300 тыс. рублей;
- НДФЛ – 1 390 тыс. руб.
- страховые взносы – 3 626 тыс. рублей.
- Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

17. Риски хозяйственной деятельности

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Организация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.
Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

18. Внутренний контроль

В ООО «ТК Логистика» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются генеральным директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделения;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

19. Соблюдение законодательства.

В ООО «ТК Логистика» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

20. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

Генеральный директор Струков Сергей Игоревич

27 марта 2026 г.