

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

Общество с ограниченной ответственностью «Южный Транзит-ВЭ» (ООО «Южный Транзит-ВЭ»)

ИНН 6165233054 , КПП 616501001, ОГРН 1226100016834

Адрес: 344012, Ростовская Область, г.о. Город Ростов-На-Дону,

г Ростов-На-Дону, пр-кт Буденновский, дом 120/1, офис 204А

1. Общая информация об организации

ООО «Южный Транзит-ВЭД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 344012, Ростовская Область, г. Ростов-На-Дону, пр-кт Буденновский, дом 120/1, офис 204А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Левдик Ирина Геннадьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 956 513,45руб.

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

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Левдик Ирина Геннадьевна (Решение № 1 от 28.06.2022г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Левдик Ирина Геннадьевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор ООО «Южный Транзит-ВЭД»

И.Г. Левдик

Главный бухгалтер «Южный Транзит-ВЭД»

И.Г. Левдик

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически е затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
оргтехника	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
затраты в незавершенном производстве	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
готовая продукция	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
товары	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
инструменты, инвентарь, спецодежда	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	начислен резерв по сомнительным долгам	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
								на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			(0)	()
	за 20 24 г. ³	0	()				()	()			(0)	0,00 ()
	в том числе:											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счета 60)	за 20 25 г. ²		()				()	()			()	()
	за 20 24 г. ³	0	()	0			()	()			()	()
	по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()			()	()			()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	33	(0)	5,516.02		()	(5,545.25)	(0)	(0)		0	3,43 ()
	за 20 24 г. ³	0	()	13,690.12		(0)	(13,527.46)	()			0	162,66 ()
	в том числе:											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счета 60)	за 20 25 г. ²	33	()	5,516.02			(5,545.25)	()				3,43 ()
	за 20 24 г. ³	0	()	2,011.43			(1,978.77)	()				32,66 ()
	по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()			()	()	()			()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 24 г. ³	0	()	11,678.69		()	(11,548.69)	()			0	130,00 ()
	за 20 25 г. ²											()
	за 20 24 г. ³											()
Итого	за 20 25 г. ²	33		5,516.02			5,545.25					3,43 ()
	за 20 24 г. ³	0		13,690.12			13,527.46					162,66 ()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	0		0		0	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. 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	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	фигуривно	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
в том числе:	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	237	22180.353		(21095.623)	()		1,322
	за 20 24 г. ³	55	18,857		(18,675)	()		237
в том числе:	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	95	11005.78		(10996.88)	()		103.90
	за 20 24 г. ³	0	10931.1		(10896.1)	()		35
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	60.27	9,567		(8,601)	()		1,026.42
	за 20 24 г. ³	0.00	7,709.72		(7,649.44)	()		60.28
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	57.14	391.23		(256.55)	()		191.82
	за 20 24 г. ³	0	156.58		(99.44)	()		57.14
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²	25	0		25			
	за 20 24 г. ³	25	0		0			25
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²	0	260		(260)	()		0
	за 20 24 г. ³	30	60		(30)	()		60
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г. ²		956.513		956.513		0	
	за 20 24 г. ³							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
Итого	за 20 25 г. ²	237	22180.353		(21,095.62)	()	X	1,322
	за 20 24 г. ³	55	18,857		(18,675)	()	X	237

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
Всего	0	0	
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.					
	за 20 24 г.					
в том числе:	за 20 25 г.					
	за 20 24 г.					
по гарантийному обслуживанию	за 20 25 г.					
	за 20 24 г.					
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г.					
	за 20 24 г.					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	11,748	10,991
Итого по элементам	11,748	10,991
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	(0)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11,748	10,991

11. Государственная помощь

