

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Тоннажстройтех»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Тоннажстройтех» (далее –«Общество») за 2025 год,

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Тоннажстройтех» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 111123, г. Москва, ш. Энтузиастов, д.86А, к.1, пом. 20А/6

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Христианов Роман Игоревич

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Христианов Роман Игоревич - доля 100%.

Основные виды деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 5

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

Общество использует в деятельности транспортные средства, взятые в лизинг.

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 76.07 по субсчетам 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам», 76.07.5 «Проценты по арендным обязательствам», 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1151 «Права пользования активом»

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) _100 тыс. руб.

Затраты на проведение регулярных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности:

- Специализированный автомобиль – самосвал 5 шт.
- ГАЗ Соболь – 1шт.

В 2025г было приобретено за плату транспортное средство ГАЗ -31105 – 1шт.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	18		
Права пользования активами	30111	43883	57655

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены запасные части, горюче-смазочный материалы, прочие канцелярские и хозяйственные товары.

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе финансовый и других оборотных средств в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность.

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 1 499 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 2 070 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 3 569 тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (0) тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 1 094 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 4 663 тыс.руб.

7. Информация о Заемных средствах.

В составе строки Заемные средства отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные кредиты (кредит Росдорбанк)	2 417		
Долгосрочные займы	24 416	30 385	16 187

8. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	3 235	1 028	42
Задолженность по налогам и страховым взносам	535	869	181

9. Информация об Обязательствах по аренде

В составе строки Обязательства по аренде отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	36 929	40 758	55 094

10. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Услуги по перевозке груза	31 038	42 520

11. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Оплата водителям	9 490	8 314
Прочие затраты	1 524	6 586
ГСМ	4 973	11 630
Амортизация	13 778	13 772
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 765	40 302

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	246	250
Проценты к уплате	393	
Прочие внереализационные расходы (штрафы)	113	88

Руководитель: Генеральный директор _____ Христианов Р.И.
(должность) (подпись) (ФИО)

«09» марта 2026 г.