

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "ООО "РУСТРАНСГРУПП" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИ-ТЕХ»
Юридический адрес: 399504, Липецкая область, м.р-н Долгоруковский, с.п. Войсковоказинский Сельсовет, д Русская Казинка, ул Заречная, дом 3
Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лазовик Юрий Александрович.

Участники Общества:

- Лазовик Юрий Александрович– доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до _____ руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства Пояснение 1

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Запасы Пояснение 6

3. Дебиторская задолженность Пояснение 7

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

4. Обязательства Пояснение 8

5. Расходы по обычным видам деятельности Пояснение 10

Генеральный директор _____ / _____ /

«__» _____ 2026 г.

4. Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесече ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра		амортиза ция	обесцене ние	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
					фактическа я (переоце ненная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесече ние			фактическ ая (переоце ненная) стоимость	накопленна я амортизаци я		
Права пользования активами - всего	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	17 818	-	-	(360)	-	-	-	17 818	(360)
Транспортные средства	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	17 818	-	-	(360)	-	-	-	17 818	(360)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	17 459	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	17 459	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	17 818	-	-	(17 818)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	17 818	-	-	(17 818)	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	36 307	-	-	-	-	-	36 307	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	5 547	-	-	-	-	-	5 547	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	29 521	-	-	-	-	-	29 521	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	986	-	-	-	-	-	986	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	254	-	-	-	-	-	254	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	36 307	-	-	-	-	X	36 307	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	35 569	35 569	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 048	6 048	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 521	29 521	-	-	-	-

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	678	-	-	-	-	678
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	678	-	-	-	-	678
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	51 579	-	-	-	-	51 579
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	28 928	-	-	-	-	28 928
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	17 001	-	-	-	-	17 001
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 575	-	-	-	-	2 575
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 958	-	-	-	-	2 958
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	68	-	-	-	-	68
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	52 257	-	-	-	X	52 257
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20 845	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 845	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 10.03.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (счета 20, 26,44)	14 964	-
Затраты на оплату труда	30	-
Отчисления на социальные нужды	9	-
Амортизация	360	-
Прочие затраты	36 507	-
Итого по элементам	51 870	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 870	-