

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Спутник» (ООО «ТК «Спутник»)

ИНН 3123447387, КПП 312301001, ОГРН 1183123033873

Адрес: 308014, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, 122, оф.325

1. Общая информация об организации

ООО «ТК «Спутник» 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

В связи с началом действия ФСБУ 4/2023 был произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов по строкам «Другие долгосрочные обязательства» и «Краткосрочная кредиторская задолженность», что не привело к изменениям по строкам «Баланс».

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 экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

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. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие всем критериям признания, изложенным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объекты нематериальных активов в отчетном периоде отсутствуют.

5. 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.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	62 131	(32 118)	-	(34 434)	11 110	(8 649)	49 374	(34 396)
	3а 2024 г.	67 736	(24 692)	-	(5 605)	2 983	(10 410)	62 131	(32 118)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	62 131	(32 118)	-	(34 434)	11 110	(8 649)	49 374	(34 396)
	3а 2024 г.	67 736	(24 692)	-	(5 605)	2 983	(10 410)	62 131	(32 118)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражается процентный заём, предоставленный другой организацией.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	49 721	-	14 614	182	(48 660)	-	-	15 858	-
	3а 2024 г.	48 903	-	40 322	41	(39 487)	(58)	-	49 721	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 417	-	176	-	(5 417)	-	-	176	-
	3а 2024 г.	8 271	-	4 853	-	(7 708)	-	-	5 417	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30 041	-	13 563	-	(29 019)	-	-	14 585	-
	3а 2024 г.	24 846	-	29 688	-	(24 435)	(58)	-	30 041	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 250	-	-	-	(4 250)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 037	-	100	-	(2 886)	-	-	4 250	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	709	-	(28)	182	(970)	-	-	(107)	-
	3а 2024 г.	641	-	528	41	(501)	-	-	709	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 105	-	(2 105)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	1	-
	3а 2024 г.	4	-	1	-	(4)	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	292	-	77	-	(256)	-	-	113	-
	3а 2024 г.	235	-	193	-	(136)	-	-	292	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	431	-	165	-	(431)	-	-	165	-
	3а 2024 г.	20	-	431	-	(20)	-	-	431	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	8 580	-	661	-	(8 315)	-	-	925	-
	3а 2024 г.	5 745	-	6 634	-	(3 799)	-	-	8 580	-
Итого	3а 2025 г.	49 721	-	14 614	182	(48 660)	-	-	15 858	-
	3а 2024 г.	48 903	-	40 322	41	(39 487)	(58)	-	49 721	-

9. Обязательства

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	3а 2025 г.	99 201	-	-	(33 935)	-	-	65 265
	3а 2024 г.	98 439	73 899	-	(73 137)	-	-	99 201
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	27 647	-	-	(21 309)	-	-	6 338
	3а 2024 г.	70 702	20 292	-	(63 347)	-	-	27 647
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 895	-	-	(6 976)	-	-	1 919
	3а 2024 г.	18 685	-	-	(9 790)	-	-	8 895
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	62 658	-	-	(5 650)	-	-	57 008
	3а 2024 г.	9 052	53 606	-	-	-	-	62 658
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	134 311	27 517	-	(117 764)	(27)	-	44 038
	3а 2024 г.	56 663	125 725	-	(48 207)	(70)	-	134 311
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 638	7 647	-	(12 619)	(27)	-	7 639
	3а 2024 г.	9 006	12 617	-	(8 915)	(70)	-	12 638
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	541	1 087	-	(541)	-	-	1 087
	3а 2024 г.	-	541	-	-	-	-	541
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 995	150	-	(5 179)	-	-	966
	3а 2024 г.	3 803	3 984	-	(1 792)	-	-	5 995
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	93 660	5 860	-	(93 543)	-	-	5 977
	3а 2024 г.	-	93 660	-	-	-	-	93 660
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 040	2 010	-	-	-	-	3 050
	3а 2024 г.	36 837	-	-	(35 797)	-	-	1 040
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 517	4 560	-	(40)	-	-	10 037
	3а 2024 г.	252	5 425	-	(161)	-	-	5 517
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	592	-	-	(327)	-	-	265
	3а 2024 г.	602	124	-	(134)	-	-	592
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 253	-	-	(3 584)	-	-	3 670
	3а 2024 г.	3 581	3 672	-	-	-	-	7 253
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 204	5 852	-	-	-	-	10 056
	3а 2024 г.	-	4 204	-	-	-	-	4 204
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	968	-	-	(529)	-	-	439
	3а 2024 г.	1 752	224	-	(1 008)	-	-	968
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 875	341	-	(1 377)	-	-	839
	3а 2024 г.	1 021	1 251	-	(397)	-	-	1 875
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	8	-	(15)	-	-	9
	3а 2024 г.	1	16	-	(1)	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	12	2	-	(9)	-	-	5
	3а 2024 г.	8	7	-	(2)	-	-	12
Итого	3а 2025 г.	233 512	27 517	-	(151 699)	(27)	X	109 303
	3а 2024 г.	155 302	199 624	-	(121 344)	(70)	X	233 512

10. Аренда и право пользования активом

По договору аренды недвижимого имущества № 04/23-ЛЧ от 14.07.2023 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: г. Белгород, ул. Николая Чумичова, 122.

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

В составе прав пользования активами отражены предметы лизинга (транспортные средства), учитываемые как сумма обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения объекта в аренду.

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)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	207 235	(22 092)	407	(135 728)	26 531	(24 037)	50 237	(14 860)
	За 2024 г.	89 003	(1 051)	118 232	-	-	(21 041)	207 235	(22 092)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	207 235	(22 092)	407	(135 728)	26 531	(24 037)	50 237	(14 860)
	За 2024 г.	89 003	(1 051)	118 232	-	-	(21 041)	207 235	(22 092)

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

- Герасимов Геннадий Иванович, доля участия – 50 процентов;
- Литвишко Ирина Николаевна, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Герасимов Геннадий Иванович (Протокол №8 от 16.12.2023, сроком на 5 лет).

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТК «Спутник»



Г.И. Герасимов