

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Южная транспортная компания» / ООО "ЮТК"
- ИНН/КПП: 9103069900 / 616501001
- ОГРН: 1159102069433
- Юридический адрес: РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова 76В
- Основной ОКВЭД: 49.31.21 - Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 45 чел.
- Филиалы, представительства отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит
- Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЮТК» зарегистрировано Межрайонная ИФНС № 26 по РО г. Ростов-на-Дону

### 2. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

### 3. Основные принципы бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

*Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.*

*Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.*

#### Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет в организации ведет лично руководитель организации.
2. Бухгалтерский учет в организации ведется на компьютере с использованием программы: 1С Предприятие.
3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
4. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов от общего итога данных.
5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

6. Для расчета сумм амортизации основных средств используется линейный способ.
7. Переоценка основных средств не производится.
8. Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.
9. За единицу учета материалов принимается номенклатурный номер.
10. Материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).
11. Материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.
12. Затраты на производство учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям, и в конце месяца списываются на счет 90 «Расходы на продажу» с распределением затрат по видам
13. Для отражения операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 "Единый налоговый счет"
14. Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 "Страховые взносы по единому тарифу"

#### **4. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы - расходы

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

#### **5. Основные средства и капитальные вложения**

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом

#### **6. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025: НМА отсутствуют

#### **7. Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

#### **8. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с прочими дебиторами.
- расходы будущих периодов
- сальдо по НДС
- расчеты с покупателями и заказчиками
- расчеты с поставщиками и подрядчиками

#### **9. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- по налогам и сборам;
- по страховым взносам;
- расчеты с покупателями и заказчиками
- расчеты с поставщиками и подрядчиками

#### **10. Доходы и расходы**

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

#### **11. Государственная помощь**

В 2025 году государственная помощь обществом не получалась

#### **12. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: « 23 » марта 2026 г.

Руководитель *Болатов А.П.*