

Общество с ограниченной ответственностью "ТК ЛОГИСТИКА"

ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025г Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а так же не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения.

Название организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТК ЛОГИСТИКА" (ООО "ТК ЛОГИСТИКА")

Зарегистрировано 28.09.2022г. ОГРН 1226600061742 ИНН 6685204243 КПП 668501001
Учредитель : Арбузова Нина Сергеевна (доля 100%)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Арбузова Нина Сергеевна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. Составляет 500 000 руб.

Основной вид деятельности: 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта

Система налогообложения: ОСНО

Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

II. Учетная политика.

1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные средства и нематериальные активы на 31.12.2025г. в балансе отсутствуют.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на след. группы:

- материалы и сырье

- товары
- прочие МПЗ

Единицей бухучета запасов является (пб. ФСБУ 5/2019) инвентарный номер, партия. 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.

4. Дебиторская задолженность.

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 резерв не создается.

5. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период – 0 тыс.руб. (строка 2110), за 2024г — 98 932 тыс.руб, прочие доходы – 583 тыс.руб. (строка 2340), за 2024г. – 514 тыс.руб. (строка 2110).

6. Расходы.

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

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

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

7. Отчетность.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, состоящую:

- бухгалтерский баланс
- приложение №2 к балансу «Отчет о финансовых результатах»
- пояснения

III. Раскрытие существенных показателей:

1. Денежные средства:

- строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты:

- денежные средства на расчетных счетах в банке: ООО "Банк Точка" — 51,7 тыс.руб., ТКБ БАНК ПАО на 31.12.2025г.- 153,1 тыс.руб.

- денежные средства в кассе на 31.12.2025г. — 500 тыс.руб.

2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) строка 1230 : 12 151 тыс. руб., в т.ч.

б/счет 62/01 5 043,2 тыс.руб

б/счет 60/02 1 860,8 тыс.руб

б/счет 76/02 1 482,5 тыс.руб.

б/счет 76/05 2 561,6 тыс.руб.

б/счет 76/09 162,5 тыс.руб.

б/счет 76/10 48,9 тыс.руб.

б/счет 68/09 960,8 тыс.руб.

б/счет 73/02 30,5 тыс.руб.

3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) строка 1520 : 19 566 тыс. руб., в т.ч.

б/счет 60/01 1 608,5 тыс.руб.

б/счет 62/02 264 тыс.руб.

б/счет 68/04 1,3 тыс.руб.

б/счет 71 36 тыс.руб.

б/счет 76/05 16 983,6 тыс.руб.

б/счет 76/09 117,9 тыс.руб.

б/счет 76/10 13,6 тыс.руб.

б/счет 76/01/1 375.0 тыс.руб.

б/счет 76/06 166,5 тыс.руб.