

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ТРАНСПОРТНИК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ООО «Транспортник», далее по тексту – Общество.

ОРГН 1062349008138 ; ИНН 2349028019; КПП 234901001.

Юридический адрес – 353567, Краснодарский край, Славянск-на-Кубани г, Промышленная ул, дом № 4/3

Дата государственной регистрации – 27.10.2006г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 20 000 руб., единственным участником Общества является Кашин Николай Владимирович, с долей 100%

Вид деятельности Общества – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, налоговая база исчисляется от величины полученных доходов (6%).

Директор Общества - Кашин Н.В. (приказ № 1 от 17.11.2023г. ), в связи с отсутствием в штате главного бухгалтера его функции возложены на директора (приказ №1 от 17.11.2023г.)

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

**3. Основные положения учетной политики**

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 год определялись учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом директора Общества от 31.12.2024г.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика Общества формировалась директором Общества, осуществляющим контроль за ведением бухгалтерского и налогового учета.

Основными положениями учетной политики на 2025 год закреплены:

- организационные положения;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- учёт основных средств и капитальных вложений;
- учёт сырья и материалов;
- учёт затрат и т.д.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений на Предприятии ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения, утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев, и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб., используемые Обществом при выполнении работ, оказании услуг. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаются сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Общество самостоятельно определяет ожидаемый срок использования объектов исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020) предполагаемого срока использования с учетом производительности, мощности, намерений организации, ограничений эксплуатации;

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемые предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях осуществляются Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется с применением специализированной учетной программы 1С: Предприятие.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, налоговая база исчисляется от величины полученных доходов (6%).

Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, предусмотренных ФЗ№403-ФЗ «О бухгалтерском учете».

#### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится недвижимое имущество. Обществом не проводилась переоценка основных средств.

#### **5. Оборотные активы и кредиторская задолженность**

В составе финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены расчеты:

*тыс.руб.*

Оплата поставщикам	24
Задолженность покупателей за оказанные услуги	695
Состояние расчетов по налогу на имущество	33
<b>ИТОГО</b>	<b>752</b>

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены расчеты:

Задолженность перед поставщиками	138
Задолженность перед покупателями	7
Расчеты по УСН	78
Расчеты на ЕНС	69
Расчеты с подотчетными лицами	26
<b>ИТОГО</b>	<b>318</b>

#### **6. Денежные средства**

Про строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма в размере 36 тыс.руб., остаток денежных средств числится на расчетном счете Общества.

## 7. Инвентаризация

В отчетном периоде проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	22.12.2025
Денежные средства	30.12.2025
Расчеты с контрагентами	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Задолженности подлежащей списанию не выявлено.

Резервы под списание сомнительной дебиторской задолженности не создавались в виду отсутствия событий.

## 8. Доходы и расходы Общества

Выручка Общества за отчетный период составила 1 156 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 21%.

Расходы по обычным видам деятельности Общества составили 697 тыс.руб. и состоят из:

наименование расходов	сумма (тыс.руб.)
Эл.энергия	128
Аренда ЗУ	323
Консультационные услуги	225
Амортизация основных средств	12
Материальные расходы	9

Прочие расходы составили 679 тыс.руб.

Налог в связи с применением УСН за 2025 год начислен в размере 164 тыс.руб.

## 9. Госпомощь и субсидии

В отчетном периоде Обществу не выделялась и не выплачивалась государственная помощь и субсидии.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По результатам 2025 года Обществом был получен убыток в размере 384 тыс. рублей.

Величина чистых активов Общества:

31.12.2023г. – 255 тыс.руб.;

31.12.2024г. – 903 тыс.руб.;

31.12.2025г. – 518 тыс.руб.

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2025 г. осуществлялась в условиях ужесточения экономических санкций в отношении ряда российских граждан и юридических лиц в связи с проведением специальной военной операции Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. Более того существует риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России.

Представляется, что данные события могут оказывать негативное влияние на экономику страны в целом, на деятельность российских компаний из различных отраслей и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуацией и предпринимает меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество. Руководство уверено, что Общество будет способно

продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

**17 марта 2026г.**

**Директор  
ООО «Транспортник»**

**Кашин Н.В.**