Общество с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПРОМ ЛОГИСТИКА"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПРОМ ЛОГИСТИКА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПРОМ ЛОГИСТИКА" присвоен:
• ИНН 2310218459;
• КПП 231001001;
• ОГРН 1202300012012.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ КРАСНОДАР Г. КОММУНАРОВ УЛ. Д. 270 ПОМЕЩ. 1283.
Организация создана 18 февраля 2020 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

1.3. Руководство и участники общества:

Генеральный директор — Кузнецов Евгений Владимирович
Участники Общества:
Кузнецов Евгений Владимирович — доля Общества 100%

Официальный сайт компании - https://tktpl.ru/

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 17 сотрудников чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Показатели отчетности сформированы по первоначальная или фактическая стоимости. Это значит, что показатель сформирован из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства. Валюта баланса — российский рубль.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3 Основные показатели

3.1 Нематериальные активы

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	678	(611)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-		678	(673)
	За 2024 г.	678	(386)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-		678	(611)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	678	(611)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-		678	(673)
	За 2024 г.	678	(386)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-		678	(611)
из них исключительные права	За 2025 г.	678	(611)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-		678	(673)
	За 2024 г.	678	(386)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-		678	(611)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	63	287
в том числе:			
Другие НМА	-	63	287
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5	5	5
в том числе:			
Другие НМА	5	5	5
из них созданные организацией	-	-	-

3.2 Основные средства

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 854	(15 034)	-	-	-	(846)	-	-	-	-	-	25 854	(15 880)
	За 2024 г.	25 854	(10 751)	-	-	-	(4 283)	-	-	-	-	-	25 854	(15 034)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	За 2024 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 894	(14 220)	-	-	-	(458)	-	-	-	-	-	14 894	(14 677)
	За 2024 г.	14 894	(10 325)	-	-	-	(3 895)	-	-	-	-	-	14 894	(14 220)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 904	(759)	-	-	-	(388)	-	-	-	-	-	10 904	(1 147)
	За 2024 г.	10 904	(371)	-	-	-	(388)	-	-	-	-	-	10 904	(759)

3.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 974	10 819	15 102
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	217	675	4 569
Другие виды основных средств	9 757	10 145	10 533

3.3. Финансовые вложения

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 098	-	50 560	(54 721)	-	-	-	-	1 937	-
	За 2024 г.	-	-	14 128	(8 030)	-	-	-	-	6 098	-
Депозитные счета	За 2025 г.	6 098	-	50 560	(54 721)	-	-	-	-	1 937	-
	За 2024 г.	-	-	14 128	(8 030)	-	-	-	-	6 098	-
Итого	За 2025 г.	6 098	-	50 560	(54 721)	-	-	-	-	1 937	-
	За 2024 г.	-	-	14 128	(8 030)	-	-	-	-	6 098	-

3.4 Запасы

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	251	-	168 548	(168 799)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	49	-	137 764	(137 561)	-	-	X / X	251	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	251	-	1 049	(315)	-	-	(986) / -	-	-
	За 2024 г.	49	-	2 156	(175)	-	-	(1 779) / -	251	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	167 498	(168 484)	-	-	986 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	135 608	(137 386)	-	-	1 779 / -	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

3.5 Дебиторская задолженность

3.5.1. 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	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 375	-	14 407	-	(14 979)	-	-	-	16 803	-
	За 2024 г.	25 615	-	14 979	-	(23 219)	-	-	-	17 375	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 545	-	2 538	-	(11 554)	-	-	-	3 529	-
	За 2024 г.	2 795	-	12 432	-	(2 682)	-	-	-	12 545	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 562	-	10 567	-	(2 153)	-	-	-	11 977	-
	За 2024 г.	16 357	-	2 637	-	(15431)	-	-	-	3 562	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84	-	532	-	(458)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	143	-	162	-	(221)	-	-	-	84	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	375	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 045	-	(786)	-	(4 884)	-	-	-	375	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	297	-	292	-	-	-	-	-	589	-
	За 2024 г.	-	-	297	-	-	-	-	-	297	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	208	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	208	-	-	-	-	-	-	-	208	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	168	-	-	-	(166)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	-	-	168	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	135	-	467	-	(66)	-	-	-	536	-
	За 2024 г.	66	-	69	-	-	-	-	-	135	-
Итого	За 2025 г.	17 375	-	14 407	-	(14 979)	-	-	-	16 803	-
	За 2024 г.	25 615	-	14 979	-	(23 219)	-	-	-	17 375	-

3.6 Обязательства

3.6. Обязательства

3.6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 527	5 629	-	-	-	-	18 156
	За 2024 г.	12 214	313	-	-	-	-	12 527
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	12 527	1 953	-	-	-	-	14 480
	За 2024 г.	12 214	313	-	-	-	-	12 527
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	3 676	-	-	-	-	3 676
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 467	12 091	-	(11 700)	-	-	17 858
	За 2024 г.	25 479	10 643	-	(18 655)	-	-	17 467
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 390	8 173	-	(5 350)	-	-	8 213
	За 2024 г.	5 440	5 332	-	(5 382)	-	-	5 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 758	3 727	-	(1 808)	-	-	3 677
	За 2024 г.	1 585	1 758	-	(1 585)	-	-	1 758
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 049	-	-	(11 049)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 485	190	-	(2 420)	-	-	255
	За 2024 г.	90	1 407	-	988	-	-	2 485
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 974	-	-	(311)	-	-	5 662
	За 2024 г.	4 364	1 610	-	-	-	-	5 974
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	313	-	-	(313)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	119	-	-	(69)	-	-	49
	За 2024 г.	499	-	-	(380)	-	-	119
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 741	-	-	(1 741)	-	-	-
	За 2024 г.	2 136	536	-	(931)	-	-	1 741
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 994	17 720	-	(11 700)	-	X	36 014
	За 2024 г.	37 693	10 956	-	(18 655)	-	X	29 994

4. Финансовые показатели

4.1 Доходы организации

За 2025 год выручка организации составила 212337 тыс. руб., что превысило показатель 2024 года на 15 тыс. руб.

Прочие доходы - Проценты к получению по договорам займа, судебные возмещение и претензии

4.**2 Расходы организации**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 301	1 954
Затраты на оплату труда	28 295	27 931
Отчисления на социальные нужды	5 447	5 027
Амортизация	908	4 507
Прочие затраты	183 476	143 441
Итого по элементам	219 427	182 859
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	219 427	182 859

Прочие расходы включают в себя проценты к уплате, штрафы, претензии и РКО

На 31.12.2025 года чистый убыток составил 10651 тыс. руб., обусловлен тяжелой экономической ситуацией на рынке транспортных услуг, большие расходы на развитие, рекламу, поиск новых заказчиков и новых направлений в транспортной логистике, увеличение налоговой нагрузки, наличие большой конкуренции на рынке перевозок.

Генеральный директор _____ Кузнецов Евгений Владимирович

26 марта 2026 г.