

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания Томичка»

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам — 49.4
Система налогообложения – Общая система налогообложения

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Транспортная компания Томичка» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
2.5 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	
--------------------------------	--	--

3. Уставный капитал Общества

3.1 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мясоедова Людмила Николаевна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	10 000

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1 Основные средства на 31.12.2025 г.:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период			На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
KIA SLS (SPORTAGE SL.SLS), 00-000001	966 021,19	966 021,19				966 021,19	966 021,19	
полуприцеп SCHMITZ SKO 24/L-13/4 FP60 COOL, 00-000004	4 989 300,28	4 098 353,76	890 946,52		712 757,22	4 989 300,28	4 811 110,98	178 189,30
полуприцеп SCHMITZ SKO 24/L-13/4 FP60 COOL, 00-000005	4 662 070,92	3 385 551,49	1 276 519,43		666 010,14	4 662 070,92	4 051 561,63	610 509,29
VOLVO FH-TRUCK 4*2 (05/04/19), 00-000006	7 209 533,40	5 856 095,34	1 353 438,06		1 082 750,45	7 209 533,40	6 938 845,79	270 687,61
ГРУЗОВОЙ-ТЯГАЧ VOLVO FH-TRUCK 4x2 (21/04/22), БП-000007	7 916 666,67	3 015 872,96	4 900 793,71		1 130 952,36	7 916 666,67	4 146 825,32	3 769 841,35

Полуприцеп CHEREAU, БП-000008				150 000,00	12 352,97	150 000,00	12 352,97	137 647,03
Итого	25 743 592,46	17 321 894,74	8 421 697,72	150 000,00	3 604 823,14	25 893 592,46	20 926 717,88	4 966 874,58

4.2 Выручка организации за отчетный период составила 343 227 042,00 руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года 400 252 400,00 руб.

4.3. Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 г.:

Заказчики :	65 173 828,77
Поставщики:	10 787 585,34

4.4. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.5. Состав кредиторской задолженности на 31.12.25 г.:

Долгосрочные Кредиты	3 346 792,89
Долгосрочные займы	9 698 000,00
Поставщики	54 893 608,83

5 . Соблюдение принципа непрерывности деятельности

5.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «ТК Томичка» Мясоедова Л.Н.