

ООО «ТК «ЛЕТИЦА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью
«ТК «ЛЕТИЦА»**

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТК «ЛЕТИЦА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТК «ЛЕТИЦА» (ООО «ТК «ЛЕТИЦА»),

Адрес регистрации: 630061, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, ПР-КТ КРАСНЫЙ, Д. 311, КВ. 9.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества Гарипова Алёна Александровна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 4 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ТК «ЛЕТИЦА» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты одновременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество не создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как на конец периода отсутствует сомнительная задолженность.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ТК «ЛЕТИЦА» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2025 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Гарипова Агёна Александровна	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обеспечение основных средств не выявлено.

Амортизации.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество не отражает оценочное обязательство, установленный в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв на отпуск на конец 2025 года не создавался.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы включают в себя стоимость транспортных услуг.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Нет.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	сплывано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	155 423	(155 418)	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	-	-	147 373	(147 373)	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	92	(55)	-	(31)	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	194	(194)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	155 332	(155 363)	-	31	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	147 179	(147 179)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 483	-	14 956	-	(9 977)	-	15 482	-		
	За 2024 г.	3 514	-	10 457	-	(3 488)	-	10 483	-		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 177	-	4 528	-	(1 177)	-	4 528	-		
	За 2024 г.	2 300	-	1 177	-	(2 300)	-	1 177	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 304	-	2 138	-	(7 749)	-	2 693	-		
	За 2024 г.	1 213	-	8 229	-	(1 138)	-	8 304	-		
	За 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-		

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	49	-	(49)	-	-
		За 2025 г.	-	533	-	-	-	533
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2025 г.	-	7 708	-	-	-	7 708
Расчеты по ЕНС		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2025 г.	1 001	-	-	(1 001)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2025 г.	-	1 001	-	-	-	1 001
Итого		За 2025 г.	10 483	14 956	-	(9 977)	-	15 462
		За 2024 г.	3 514	10 457	-	(3 488)	-	10 483

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в поступило		списано		
			результат в фактов хозяйстве нной жизни (по Условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начислен ия	погашено	на Доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 434	13 935	-	(7 292)	-	14 077
	За 2024 г.	2 173	6 594	-	(1 333)	-	7 434
в том числе:							

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 242	1 431	-	(1 242)	-	-	1 431
	3а 2024 г.	13	1 242	-	(13)	-	-	1 242
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 918	3 699	-	(2 855)	-	-	3 762
	3а 2024 г.	1 382	2 856	-	(1 319)	-	-	2 918
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 073	-	-	(2 073)	-	-	-
	3а 2024 г.	296	1 777	-	-	-	-	2 073
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 087	-	-	(1 087)	-	-	-
	3а 2024 г.	470	617	-	-	-	-	1 087
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	8 805	-	-	-	-	8 805
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	81	-	-	(34)	-	-	47
	3а 2024 г.	11	69	-	-	-	-	81
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	34	-	-	(1)	-	-	33
	3а 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Итого	3а 2025 г.	7 434	13 935	-	(7 292)	-	-	14 077
	3а 2024 г.	3 085	6 594	-	(2 245)	-	-	7 434

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год показана по основному виду деятельности и составила 169 648 тыс.руб., что осталось почти на том же уровне, по сравнению с 2024 годом, где выручка составила 165 438 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2025 году составила 7 669 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87	194
Затраты на оплату труда	2 760	2 308
Отчисления на социальные нужды	635	459
Амортизация	-	-
Прочие затраты	156 405	147 878
Итого по элементам	159 886	150 838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	159 886	150 838

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 12 122 371,00 руб. учредителю Гариповой Агёне Александровне.

Размер краткосрочных вознаграждений управляющему персоналу, а именно директору Гариповой Агёне Александровне, за 2025 год составил 706 850,00 руб. в виде оплаты труда, выплаты ежегодных отпусков, в том числе НДФЛ 85 884,00 руб. Страховые взносы за 2025 год были выплачены в сумме 159 042,00 руб.

Долгосрочные вознаграждения управляющему персоналу не осуществлялись. Иные операции со связанными сторонами не проводились.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2025 ООО «ТК «ЛЕТИЦА» является Гарипова Агёна Александровна.

Задолженность на начало периода и на конец периода отсутствует.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

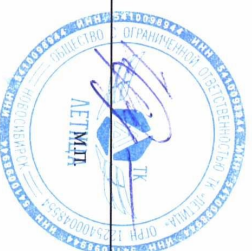
4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению осуществлявшихся цепочек поставок товара, удорожанию стоимости транспортных услуг.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Директор ООО «ТК «ЛЕТИЦА»

27.03.2026



А.А. Гарилова