

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год ООО «ТОННА-ЛАЙН»

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТОННА-ЛАЙН»
Сокращенное наименование – ООО «ТОННА-ЛАЙН»

Юридический адрес – 352702, Краснодарский край, м.р-н Тимашевский, г.п. Тимашевское, г Тимашевск, ул Чкалова, дом 2Ж

Дата государственной регистрации – 15.12.2022 г.

ОГРН 1222300066834

ИНН 2369009536

КПП 236901001

Генеральный директор: Юнингер Сергей Валерьевич

Обособленное подразделение: нет

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Уставный капитал – 20 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Юнингер Сергей Валерьевич	100	20 000
Итого	100%	20 000

Конечным бенефициаром общества является Юнингер Сергей Валерьевич (Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 № 01-04-05/17015).

Виды деятельности:

- Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта
 - Основной ОКВЭД: 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта»
- Деятельность не подлежит лицензированию.

2. Основные элементы учетной политики

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, приведенным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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).

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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).

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство намерено продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

ООО «ТОННА-ЛАЙН» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств. События после отчетной даты отсутствуют.

3.1. Основные показатели бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.2.2024
АКТИВ			

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.2.2024
Материальные внеоборотные активы	1150	70 203	66 074
Нематериальные , финансовые и другие внеоборотные активы	1170	14 819	14 928
Запасы	1210	140	596
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	360
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	1230	27 969	22 099
<i>дебиторская задолженность</i>		27 729	22 094
БАЛАНС	1600	113 146	104 057
ПАССИВ			
Капитал	1300	44 641	16 617
Долгосрочные заемные средства	1410	2 906	650
Другие долгосрочные обязательства	1450	40 682	75 612

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.2.2024
Краткосрочные заемные средства	1510		150
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	24 917	11 028
БАЛАНС	1700	113 146	104 057

Рост внеоборотных активов в 2025 году связан с приобретением основных средств (транспортных средств для расширения деятельности).

Дебиторская задолженность на конец 2025 года сформирована в основном за счет увеличения объемов реализации услуг.

3.2. Отчет о финансовых результатах (расшифровка)

Показатель	2025г.	2024г.
Выручка	128 634	49 013
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	(93 028)	(27 650)
<i>себестоимость продаж</i>	<i>(85 590)</i>	<i>(25 676)</i>
<i>коммерческие и управленческие расходы</i>	<i>(7 438)</i>	<i>(1 974)</i>
Проценты к уплате	(207)	–
Прочие расходы(доходы)	(6 337)	(173)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(1 058)	–
Чистая прибыль	28 004	16 617

Примечание: сумма коммерческих и управленческих расходов определена как разница между общей величиной расходов по обычным видам деятельности и себестоимостью продаж.

3.3. Чистые активы организации

Чистые активы рассчитаны по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком определения величины чистых активов, утвержденным Минфином России. На 31 декабря 2025 г. величина чистых активов соответствует показателю строки 1300 бухгалтерского баланса и составляет **44 641 тыс. руб.**, что значительно превышает уставный капитал.

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	44 641	16 617

3.4. Структура капитала

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и был сформирован 31.12.2025 (проводка Дт 75 «Расчеты с учредителями» Кт 80 «Уставный капитал»). В бухгалтерском балансе на отчетную дату капитал (строка 1300) представлен:

- уставным капиталом – 20 тыс. руб.;
- нераспределенной прибылью – 44 621 тыс. руб.


Нераспределенная прибыль включает финансовый результат прошлых лет и чистую прибыль 2025 года.

4. Заключительные положения

По оценке руководства, информация о рисках не требует отдельного раскрытия, так как данные, приведенные в отчетности и пояснениях, достаточны для формирования полного представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация активов, обязательств и забалансовых объектов по состоянию на 31.12.2025. Существенных расхождений не выявлено.

**Генеральный директор
ООО «ТОННА-ЛАЙН»**



Юнингер С.В.