«ТРАНС – ЮГ»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 0520003329 КПП 772801001 ОГРН 1030501230760
тел (495) 724-49-41; e-mail: rostrans-yug@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ЮГ»

1. Общие сведения об организации:
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ЮГ»
Сокращённое наименование: ООО «ТРАНС-ЮГ»
Адрес местонахождения: 117133, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕПЛЫЙ СТАН, УЛ. АКАДЕМИКА ВАРГИ, Д. 1, КВ. 118
ИНН / КПП: 0520003329/772801001
ОГРН 1030501230760
ОКПО 58937935
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 09.02.2003г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям (ОКВЭД 35.23), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г. № 5-УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики:

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Иная существенная информация.

На основании результатов инвентаризации расчетов за 2025 год были выявлены:

- Дебиторская задолженность АО «ОСТ инжиниринг» в сумме 9 351 520,00 руб., срок исковой давности которой истек в 2025 году.

- Дебиторская задолженность ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат» в сумме 1 723 684,00 руб., срок исковой давности которой истек в 2025 году. В соответствии с выпиской ЕГРЮЛ по ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат», полученной через сайт ФНС, общество исключено из ЕГРЮЛ по причине ликвидации 03.12.2025г.

- Кредиторская задолженность АО «ОСТ инжиниринг» в сумме 2 226 616,00 руб., срок исковой давности которой истек в 2025 году.

- Кредиторская задолженность ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат» в сумме 7 309 905,00 руб., срок исковой давности которой истек в 2025 году. В соответствии с выпиской ЕГРЮЛ по ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат», полученной через сайт ФНС, общество исключено из ЕГРЮЛ по причине ликвидации 03.12.2025г.

На основании Приказа по предприятию №2 от 30.12.2025г на 31.12.2025г. Общество списало:

- просроченную дебиторскую задолженность АО «ОСТ инжиниринг» в сумме 9 351 520,00 руб., в качестве безнадежного долга в состав внереализационных расходов;

- дебиторскую задолженность ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат» в сумме 1 723 684,00 руб., в качестве безнадежного долга согласно п. 9 ст. 63, ст. 419 ГК РФ в состав внереализационных расходов;

- просроченную кредиторскую задолженность АО «ОСТ инжиниринг» в сумме 2 226 616,00 руб., в качестве безнадежного долга в состав внереализационных доходов;

- кредиторскую задолженность ООО «Тульский Жилищно-Строительный Комбинат» в сумме 7 309 905,00 руб., в качестве безнадежного долга согласно п. 9 ст. 63, ст. 419 ГК РФ в состав внереализационных доходов.

Данные операции нашли отражение в строках баланса 1240; 1520 и в строках 2340; 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год.