

ООО «ТК ЮГ»

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 №159н), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. От 11.04.2018), действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТК ЮГ»

ИНН 2312180680 КПП 231201001

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная собственность

Дата государственной регистрации: 11.04.2011г.

Система налогообложения : ОСН (Общая система налогообложения).

Юридический адрес организации : 350059, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. НОВОРОССИЙСКАЯ, Д.102/8, ОФ. 201

Обособленное подразделение — нет

Лицензия: АСС-23-166308 от 11.05.2011, АК 23-000979 от 24.05.2019

Основной вид деятельности : 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки

Состав учредителей организации:

- участник ООО - Козинев Михаил Геннадьевич – 50%
- участник ООО — Дабзин Михаил Сергеевич - 50%

Органом управления Общества является общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников Организации число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале.
Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Управляющий.

Среднегодовая численность за 2025 г.- 76 человек

ООО «ТК ЮГ»

2. Общие положения

- 2.1 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.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АТП-93» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 2.4 После окончания отчетного периода, но до даты утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, существенных событий, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств организации, не произошло.
- 2.5 Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

- 3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.2 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
 - применяются положения учетной политики, приведенные в таблице.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	3.3 Основные средства 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	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ООО «ТК ЮГ»

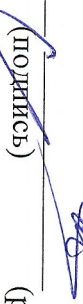
	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений 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»
	3.4 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от ПЗ-3/2012
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 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 организации (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 длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

ООО «ТК ЮГ»

4. Расшифровка отдельных статей

Бухгалтерской отчетности и Отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных статей Бухгалтерской отчетности и Отчета о финансовых результатах представлена в приложениях (таблицах):
Наличие и движение запасов, Наличие и движение дебиторской задолженности, Капитальные вложения в основные средства, Расходы по обычным видам деятельности

Управляющий _____ (наименование должности)  _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Лабзин М.С.

"31" декабря 2025г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	описано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 292	-	60 652	(60 254)	-	-	X	1 690	-
	3а 2024 г.	921	-	49 906	(49 535)	-	-	X	1 292	-
В том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 292	-	24 799	(24 401)	-	-	-	1 690	-
	3а 2024 г.	921	-	22 340	(21 969)	-	-	-	1 292	-
Товары	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2024 г.	-	-	35 852	(35 852)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 567	(27 567)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 889	-	25 227	42	(21 579)	(614)	-	-	-	25 964	-	
	За 2024 г.	31 758	-	21 176	7	(29 801)	(248)	-	-	-	22 889	-	
В том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 345	-	1 748	-	(1 246)	(614)	-	-	-	2 232	-	
	За 2024 г.	4 486	-	1 123	-	(3 039)	(225)	-	-	-	2 345	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 207	-	20 913	-	(17 203)	-	-	-	-	20 917	-	
	За 2024 г.	26 426	-	17 201	-	(26 420)	-	-	-	-	17 207	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	407	-	-	-	(398)	-	-	-	-	10	-	
	За 2024 г.	35	-	397	-	(2)	(23)	-	-	-	407	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	245	-	122	-	(231)	-	-	-	-	135	-	
	За 2024 г.	357	-	171	-	(283)	-	-	-	-	245	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 474	-	-	-	-	-	-	2 474	-	
	За 2024 г.	128	-	(118)	-	(9)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 220	-	-	-	(2 220)	-	-	-	-	2 220	-	
	За 2024 г.	-	-	2 220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	242	-	(5)	-	(235)	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	191	-	60	-	(6)	-	-	-	-	242	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	51	-	17	-	(46)	-	-	-	-	23	-	
	За 2024 г.	58	-	30	-	(37)	-	-	-	-	51	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	165	-	(42)	-	-	-	-	-	-	165	-	
	За 2024 г.	71	-	91	-	(4)	-	-	-	-	165	-	
Итого	За 2025 г.	22 889	-	25 227	42	(21 579)	(614)	-	-	X	25 964	-	
	За 2024 г.	31 758	-	21 176	7	(29 801)	(248)	-	-	X	22 889	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 730	2 730	5 730	5 730	13 860	13 860
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 232	2 232	2 345	2 345	4 486	4 486
Расчеты с покупателями и заказчиками	498	498	3 386	3 386	9 374	9 374

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 402	21 968
Затраты на оплату труда	44 978	42 622
Отчисления на социальные нужды	11 203	9 392
Амортизация	16 860	26 453
Прочие затраты	58 372	47 444
Итого по элементам	155 815	147 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 815	147 878