

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

### Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год ООО «Мелькен-Транс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и Учётной политикой Общества, утверждённой приказом руководителя.

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество зарегистрировано 30.12.2022 и с 2025 года приступило к активному ведению хозяйственной деятельности. 2025 год является первым полноценным операционным годом Общества. Руководство не располагает сведениями о существенных неопределённостях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчётном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

### I. Общие сведения об Обществе

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Мелькен-Транс»

**Юридический адрес:** 423728, Республика Татарстан, Мензелинский р-н, с. Новый Мелькен, ул. Ленина, 9А

**Основной вид деятельности:** Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

**ИНН:** 1674003970 **ОГРН:** 1221600106826

**Дата регистрации:** 30.12.2022

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС и налога на прибыль. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек (в 2024 году – 1 человек).

### II. Учётная политика

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

#### 1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Активы и обязательства отражаются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Бухгалтерский учёт ведётся с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия». Ответственность за достоверность отчётности несёт руководитель.

Существенной признаётся сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 процентов.

#### 2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учётной политикой Общество не применяет следующие положения:

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

### **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные (срок до 12 месяцев) и долгосрочные (срок более 12 месяцев).

### **4. Основные средства**

Учёт ОС ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Стоимостной лимит признания ОС — 100 000 руб. Амортизация — линейным способом. Переоценка не проводится.

### **5. Нематериальные активы**

Учёт НМА ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022. В отчётном году НМА на балансе Общества отсутствуют.

### **6. Материально-производственные запасы**

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Оценка при выбытии — по средней себестоимости. В 2025 году запасы полностью использованы в деятельности Общества и на конец года не числятся.

### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

### **8. Финансовые вложения**

Финансовые вложения в отчётном году и в предшествующем периоде на балансе Общества отсутствуют.

### **9. Доходы и расходы**

Учёт доходов — в соответствии с ПБУ 9/99. Выручка от оказания транспортных услуг признаётся по факту выполнения рейсов и подписания актов оказанных услуг.

Учёт расходов — в соответствии с ПБУ 10/99. Себестоимость включает расходы на ГСМ, запасные части и прочие прямые затраты по транспортным перевозкам. Управленческие расходы признаются в периоде их возникновения.

### **10. Отчётность**

Начиная с отчётности за 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с ФСБУ 4/2023, в том числе пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в отчётном и предшествующем периодах на балансе Общества отсутствуют.

## 2. Основные средства

В отчётном и предшествующем периодах основные средства на балансе Общества отсутствуют. Основная производственная деятельность осуществляется с использованием арендованных транспортных средств. Капитальные вложения в отчётном году не производились.

## 3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчётном году и в предшествующем периоде на балансе Общества отсутствуют.

## 4. Запасы

В 2025 году Обществом приобретались и использовались в деятельности материальные запасы: горюче-смазочные и прочие материалы (79 тыс. руб.), а также товары (516 тыс. руб.). По итогам отчётного года все запасы полностью списаны в производство и реализацию. На 31.12.2025 остатки запасов равны нулю (на 31.12.2024 — также нулю). Резерв под обесценение не создавался.

## 5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 293 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчёты с поставщиками (авансы выданные)	172	—
Расчёты с покупателями и заказчиками	121	—
<b>Итого</b>	<b>293</b>	<b>—</b>

2025 год является первым годом, в котором у Общества сформировалась дебиторская задолженность. Вся задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Обществом проводится претензионная работа по взысканию просроченной задолженности.

## 6. Обязательства

На 31.12.2025 долгосрочные обязательства отсутствуют. Краткосрочные обязательства составляют 134 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчёты по налогам и сборам (ЕНС и прочие)	91	—
Расчёты по НДС	43	—
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>134</b>	<b>—</b>

Обязательства перед поставщиками, покупателями, персоналом и по займам на 31.12.2025 отсутствуют. Просроченных обязательств нет. Кредиты и займы Обществом не привлекались.

В 2024 году деятельность не осуществлялась, расходы по обычным видам деятельности отсутствуют. В 2025 году Общество приступило к операционной деятельности. Прочие затраты включают расходы на аренду транспортных средств, топливо, услуги связи и иные общехозяйственные расходы.

Директор

« 20

2026 г.

/ Якунов Д.О. /

