

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "ОЗЕРСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ" (ООО "ОЗЕРЫТРАНСКОМ")

ИНН/ КПП 5022560573/503301001
ОГРН 1105022003514
Юридический адрес 140563 Московская область г.Озеры ул. Ленина д.248

1. Основные виды экономической деятельности

2. Учетная политика

Налогоплательщик применяет УСН с объектом налогообложения "доходы" (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 6% (ст. 346.20 НК РФ).

Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учёт в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы "1С Предприятие". Электронная отчетность во все госорганы, обмен документами, использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами и установленных автоматизированной программой .	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
--	---	---

Отступление от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства	<p>Утвердить следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". • Не применять ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". • Оценивать приобретенные материально-производственные запасы по цене поставщика, а иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. • Признать стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления). • Признать расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления). • Не использовать резерв под снижение стоимости материальных ценностей. • Определять первоначальную стоимость основных средств при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене); а при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств. • Начислять годовую сумму амортизации основных средств одновременно по состоянию на 31 декабря отчетного года. • Начислять амортизацию производственного и хозяйственного инвентаря одновременно в размере первоначальной стоимости объектов таких средств при их принятии к бухгалтерскому учету. 	<p>п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н); п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; п. 13.1 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 13.2 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 13.3 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 8.1 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; п. 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; п. 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"</p>
Переоценка	Первоначальной стоимости основных средств не производится.	п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по себестоимости.	п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
Формы бухгалтерской отчетности малого предприятия	Бухгалтерская отчетность организации - субъекты малого предпринимательства составляется по упрощенным формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах	п. 5, 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в	ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ
Метод признания доходов и расходов	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг)	ст. 271, 273, ст. 254 Налогового кодекса РФ
Методы начисления амортизации	При начислении амортизации в организации применяется линейный метод.	п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ

Создание резервов

В организации не создаются резервы для целей налогового учета

п. 2 ст. 324 ; п. 1 ст. 324.1 ; п. 1 ст. 324.1 ; п. 2 ст. 267 Налогового кодекса РФ

Учет доходов по
строительного подряда

договорам

По договорам строительного подряда с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена Учетная политика бухгалтерского и налогового учётов в течении года не менялась

ст. 316 Налогового кодекса РФ

3. Нематериальные активы

Наличия и движения нематериальных активов Организация не имеет.

4. Основные средства

Наличия и движения основных средств Организация не имеет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г.				()	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые	за 2025 _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²				(-)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы											
Итого	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()			X	X		()
	за _____ 20__ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	за <u>2025</u> 20__ г. ²	-	()	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>2025</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за <u>2025</u>		(-)		-	()	(-)	-	-	-	(-)
	за <u>2025</u>	-	(-)		-	()	(-)	-	-	-	(-)
	за <u>2025</u>	-	(-)		-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за <u>2025</u>	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	-	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 2 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные	за _____							

обязательства - всего	20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

в том числе:	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	X	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за 20__ г. ³	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>2025</u>	За <u>2024</u>
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	327	487
Отчисления на социальные нужды	85	150
Амортизация	-	-
Прочие затраты	646	4 186
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 058	4 823

11. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась

Бюджетные средства Обществу не выделялись

Директор

(наименование должности)

Назаркин И.Б.

(расшифровка подписи)

" 03 " Марта 20 25 г.