Приложение №1
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовой деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональная транспортная компания «РЕЙС» (далее по тексту Организация) учреждено в 2024 году. Его учредителями являются: Утлик Дмитрий Викторович – доля 100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 620135, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ломоносова, дом 132.

Фактический адрес Организации: 620135, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ломоносова, дом 132.

1.4. Обособленные подразделения в Организации отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1246600005563.

1.6. Основной вид деятельности: - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%

1.8. Средняя численность работников за отчетный год составила 1 человек, за прошлый год составила 1 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.10. Единоличный орган управления: Генеральный директор Утлик Д.В.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся гендиректором Утлик Д.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №1 от 07.02.2024г.».

2.2. Критерий существенности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% и более от валюты баланса. Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности у Организации отсутствуют.

2.4. Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении и списании осуществляется по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада Организации, производимые до момента их передачи. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.6. Признание дохода.

Выручка от оказания услуг, реализации товара, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации услуг.

2.7. Порядок признания расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете. Критерии определения существенности ошибок: - Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %. Метод исправления ошибок: ошибка, выявленная до окончания отчетного периода, исправляется методом «красное сторно».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса.

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 280 тыс. руб.		
Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Внеоборотные активы	1 тыс. руб	0,36 %
Оборотные активы	279 тыс. руб	99,64 %
Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Капитал и резервы	129 тыс. руб.	46,07 %
Краткосрочные обязательства	151 тыс. руб	53,93 %

3.2. Активы баланса.

3.2.1. Внеоборотные активы.

Структура балансовой стоимости активов в тыс.руб. представляет следующее:		
Наименование	2025	2024
Отложенные налоговые активы	0	1

3.2.2. Запасы.

Расшифровка балансовой стоимости запасов на конец отчетного периода.

Структура балансовой стоимости запасов в тыс.руб. представляет следующее:		
Наименование	2025	2024
Материалы	16	259

3.2.3. Денежные средства.

Расшифровка балансовой стоимости денежных средств в тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Расчетный счет	0	14

3.2.4. Дебиторская задолженность.

Авансы выданные, в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

Расшифровка балансовой стоимости дебиторской задолженности в тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Задолженность покупателей и поставщиков	252	103
Налоги и сборы	12	42

3.3. Пассивы баланса.

3.3.1. Капитал и резервы.

Расшифровка балансовой стоимости капитал и резервы в тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Нераспределенная прибыль	119	1
Уставный капитал	10	10

3.3.2. Долгосрочные обязательства.

Расшифровка балансовой стоимости долгосрочных обязательств в тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Отложенные налоговые обязательства	0	1

3.3.3. Кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Расшифровка балансовой стоимости кредиторской задолженности в тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Задолженность перед поставщиками	151	228
Задолженность по заработной плате	0	11
Задолженность по налогам и сборам	0	168

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1242 тыс. руб., из них:

Выручка от реализации собственных услуг - 1242 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1011 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- налоги и сборы с з/п – 28 тыс. руб.,
- оплата труда – 90 тыс. руб.,
- материальные затраты (топливо) – 836 тыс. руб.,
- прочие расходы – 57 тыс. руб.

3.5. Прочие доходы и расходы за 2025 г.

Прочие доходы составили – 0 тыс. руб., из них:

Прочие расходы составили – 71 тыс. руб., из них:

- внереализационные расходы – 59 тыс. руб.,
- расходы на услуги банка – 12 тыс. руб.

3.6. Налог на прибыль.

Раскрытие информации о налоге на прибыль.

По итогам 2025 года Прибыль для целей налогообложения составила 148 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 37 тыс. руб. (стр. 180 декларации по налогу на прибыль).

4. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались. Нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась.

Директор _____ Утлик Д.В.