

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

Общество с ограниченной ответственностью «Термопласт» **(ИНН 6679088479 /КПП 1169658025954)**

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Термопласт» специализируется на предоставлении услуг грузового автотранспорта и оказывает услуги экспедирования грузов. Основной вид деятельности – перевозка грузов автомобильным транспортом (ОКВЭД 49.41).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иным законодательством Российской Федерации, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 09 марта 2016 года с присвоением ОГРН 1169658025954.

Юридический адрес общества: Свердловская область, город Екатеринбург ул. 8-Марта д. 207 оф. 57

Орган управления: Директор Куманяев Алексей Юрьевич, действует на основании Устава.

2. Учетная политика

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 «Термопласт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие, для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Иные первичные учетные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

2.5 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.6 Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.7 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Основные средства

3.1 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

3.2 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

3.3 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 объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

3.4 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»)

3.5 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся (тыс.руб):

Год	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
2024	144 377	65 763	78 614
2025 в т.ч.	121 978	65 289	56 689
* Транспортные средства собственные	85 954	49 084	36 870
* Транспортные средства арендованные	35 529	15 756	19 773
* Прочие основные средства	494	448	46

В условиях падения спроса на транспортные услуги и уменьшения количества контрактов была реализована значительная часть автомобильного парка. Продажа произошла по причине невозможности содержания дорогостоящего технического оснащения и снижения загруженности машин. Реализация проведена в соответствии с пунктом 4 Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету „Учёт основных средств“ ПБУ 6/01

4. Учет материально-производственных запасов

4.1 Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: [п. 2](#) ФСБУ 5/2019)

4.2 Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене

поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены. (Основание: [п. 17](#) ФСБУ 5/2019)

4.3 Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. (Основание: [п. 3](#) ФСБУ 5/2019)

5. Резервы по сомнительным долгам

5.1 Резерв по сомнительным долгам организация не формирует

6. Информационная справка

6.1. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6.2 Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу». Ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме П.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Инструкция по применения плана счетов

6.3 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.

7. Финансовые результаты

7.1 Выручка организации за отчетный период составила 87447 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 14%. Данный показатель за отчетный период снизился вследствие сокращения спроса на транспортные услуги со стороны ключевых клиентов, вызванного ухудшением макроэкономической ситуации. Дополнительно значительное влияние оказали возросшие затраты на топливо и техническое обслуживание автопарка, что ограничило возможности сохранения прежних объёмов оказания услуг.

7.2 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

(Основание: [п. 28](#) ФСБУ 4/2023)

Руководство ООО «Термопласт» рассматривает варианты сокращения расходов путём оптимизации численности персонала, минимизации эксплуатационных затрат и поиска альтернативных рынков сбыта транспортных услуг. Предприятие ведёт переговоры с партнёрами о реструктуризации долгов и планирует принять меры по восстановлению эффективности деятельности в ближайшие годы.