

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК «ПЕРЕВАЛ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. **Общие сведения.** Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания «ПЕРЕВАЛ» (ООО ТК «ПЕРЕВАЛ») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1183850012720, Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3810075024. Место нахождения: 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Воронежская, дом 2.

1.2. **Характер деятельности.** Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 году являлось предоставление транспортно-экспедиционных услуг.

1.3. **Приостановление деятельности.** С конца 2025 года Общество приостановило ведение хозяйственной деятельности. Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 3003 тыс.руб. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 880 тыс. рублей представляют собой преимущественно затраты, связанные с осуществлением деятельности и управленческие расходы..

2. Учетная политика

2.1. **Нормативная основа.** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» -1-8.

2.2. **Изменение условий хозяйствования и допущение непрерывности деятельности.** При составлении отчетности за 2025 год Общество исходило из допущения о непрерывности деятельности. В связи с приостановкой деятельности с конца 2025 года Общество перешло с 1 января 2026 года на Автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН), что является существенным изменением условий функционирования. Данное событие (переход на АУСН) классифицировано как событие после отчетной даты, подтверждающее условия деятельности, возникшие после 31 декабря 2025 года -9.

3. Элементы учетной политики, применяемые Обществом

3.1. Основные средства, затраты на их содержание и восстановление учитываются в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с отсутствием основных средств (балансовая стоимость на 31.12.2025 – 0 руб.) начисление амортизации в отчетном периоде не производилось. Ранее, до 2024 года, Общество владело основными средствами, которые были полностью

реализованы (выбыли) в 2024 году, что подтверждается данными баланса (снижение показателя с 15 411 тыс. руб. на 31.12.2023 до 0 руб. на 31.12.2024).

3.2. Запасы в 2025 году полностью использованы. Остаток запасов на начало года (637 тыс. руб.) в течение отчетного периода был израсходован, что привело к нулевому остатку на конец года.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы представлены исключительно дебиторской задолженностью. По состоянию на 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составляет 1 605 тыс. рублей. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность, по которой не предусмотрены резервы по сомнительным долгам, отсутствует.

4. Информация по показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. **Доходы и расходы по обычным видам деятельности.** Доходы Общества за 2025 год составили 3003 тыс.рублей. Расходы за 2025 год составили 2 880 тыс. рублей и полностью идентичны себестоимости продаж. Структура расходов (без детализации по элементам затрат) включает материальные затраты, расходы на оплату труда, налоги и прочие затраты в период до приостановки деятельности.

4.2. **Чистая прибыль.** В отчетном периоде получена чистая прибыль в размере 3 тыс. рублей. Финансовый результат сформирован следующим образом:

5. Информация об изменениях капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. В течение отчетного периода изменения величины уставного капитала не производились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 38 тыс. рублей (на начало года – 35 тыс. рублей). Увеличение нераспределенной прибыли связано с полученной чистой прибылью отчетного года.

6. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и учредителем Общества является Юрьев Евгений Александрович. Вознаграждения, выплаченные генеральному директору в отчетном периоде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности.

7. События после отчетной даты

С 1 января 2026 года Общество перешло на Автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН) с объектом налогообложения «Доходы». В связи с этим:

- Данный переход является существенным изменением условий налогообложения, влияющим на денежные потоки и финансовые результаты будущих периодов.