Общество с ограниченной ответственностью «Минстандарт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025

1. Юридический адрес – 634021, г.Томск, ул.Шевченко, д.54 оф.16
ИНН/КПП 7017466748/701701001
ОГРН 1197031065351
Основной ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
Дрягин Андрей Владимирович 50%
Земцов Сергей Николаевич 50%
Уставный капитал оплачен полностью.

3. Общество не подлежит обязательному аудиту.

4. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

5. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

6. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

7. Учетная политика:

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	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.	
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от оказания услуг	Выручка от оказания услуг признается по завершению выполнения оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

8. Общество арендует офисное помещение по договору субаренды № 01-2020-а от 01.09.2020г. Т.к. у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

9. По итогам 2025г в бухгалтерском учете организация получила чистый убыток 325тыс руб, из-за прочих (не принимаемых в целях н/о) расходов на сумму 452тыс руб.

10. Расшифровки по строкам ф№1 и 2 приложены ниже.

Директор Дрягин А.В.

Форма №1

АКТИВ:

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	39 695,14
Итого по строке:	**39 695,14**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	2 755,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	7 145 480,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	60 400,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	271 464,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	259 736,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	431,00
Итого по строке:	**7 740 267,74**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	352 775,89
Итого по строке:	**352 775,89**

Пассив:

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	-1 698 044,45
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	-325 223,01
Итого по строке:	**-2 013 267,46**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	9 730 664,27
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	284 911,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	73 819,05
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	498,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	56 112,95
Итого по строке:	**10 146 006,23**

Форма №2 Отчет о финансовых результатах:

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	69 671 740,44
Минеральный порошок активированный МП-1	56 007 395,84
Оказание транспортных услуг	13 664 344,60
90.03	(11 611 956,70)
Оказание транспортных услуг	(2 277 390,77)
Минеральный порошок активированный МП-1	(9 334 565,93)
Итого по показателю:	**58 059 783,74**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(55 580 260,86)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(2 427 853,22)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(58 008 114,08)**

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(55 580 260,86)
Итого по группе показателей:	**(55 580 260,86)**

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(55 580 260,86)
Оказание транспортных услуг	(17 947 012,86)
Минеральный порошок активированный МП-1	(37 633 248,00)
Итого по показателю:	**(55 580 260,86)**

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(2 427 853,22)
Итого по показателю:	**(2 427 853,22)**

Прочие доходы - за 2025 г. (2340)	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению по депозитам	156 512,45
Прочие доходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**156 512,45**

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00

Иная операционная деятельность	(39 700,00)
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(452 000,00)
Итого по группе показателей:	**(491 700,00)**

Иная операционная деятельность	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав - Налоги и сборы - НДС по списанной кредиторской задолженности - Премия, выплаченная покупателю - Прочие косвенные расходы - Прочие операционные доходы (расходы) - Расходы на услуги банков - Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - Списание дебиторской (кредиторской) задолженности. По каждой статье и реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
Расходы на услуги банков	(39 700,00)
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Расходы не принимаемые в целях н/о	0,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	**(39 700,00)**

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
Оборот по счету 91 по статьям из списка: - Исправительные записи по операциям прошлых лет - Уступка права требования по договору факторинга - Восстановление амортизационной премии - Прочие внереализационные доходы и расходы - Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения - Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - Не принимаемые для н/о прибыли - Доходы по авансам, полученным от покупателей - Списание товаров у комиссионера - Оценочные обязательства по оплате труда - Пересортица товаров (списание) Дополнительно включается оборот по счету 99.01 с видом убытка "Чрезвычайные доходы (расходы)". По каждой статье и реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
Не принимаемые для н/о прибыли	(450 333,34)
Прочие внереализационные доходы и расходы	(1 666,66)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	**(452 000,00)**

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	(41 703,47)
Отложенный налог на прибыль организаций	0,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог при Автоматизированной упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог на профессиональный доход	0,00
НДФЛ индивидуального предпринимателя	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**(41 703,47)**