

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество Ограниченной Ответственностью «Транспортно-Экспедиционная компания Уралпиктранс» (далее «Общество») образовано в 1999 г. Организация ведет:

1. Деятельность вспомогательная, прочая связанная с перевозками ОКВЭД 52.29

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 620141, г. Екатеринбург, ул. Бебеля д.152, кв.25

Обособленное подразделение Общества нет.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Маркелова Альбина Яковлевна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы

Общие положения по учету МПЗ

- В качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, отвечающие следующим критериям (ФСБУ 5/2019):

1) используемые для управленческих нужд компании.

- При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по фактической себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) включая НДС.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию. Для проведения списания необходимо провести инвентаризацию задолженности.

7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

- Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются (п. 9 ПБУ 10/99):

- 1) Основные расходы,
- 2) Общепроизводственные расходы,
- 3) Общехозяйственные расходы

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- комиссия банков

11. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

1. Общие положения
2. Методология бухгалтерского учета
 - 2.1 Учет Основных средств
 - 2.2 Учет МПЗ
 - 2.3 Учет кредитов и займов
 - 2.4 Учет расчетов
 - 2.5 Учет денежных средств
 - 2.6 Доходы и расходы
 - 2.7 Последствия изменений учетной политики
 - 2.8 Исправление ошибок
 - 2.9 Бухгалтерская отчетность
3. Налоговая политика

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	16	0	16	-16	0	0	X	X	16	0
	За 2024 г.	12	0	24	-20	0	0	X	X	16	0
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Готовая продукция	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Незавершенное производство	За 2025 г.	0	0	0	-146	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	-144	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	0	16	-16	0	0	0	0	16	0
	За 2024 г.	12	0	24	-20	0	0	0	0	16	0
Иные виды запасов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дебиторская и кредиторская задолженность

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 задолженность - всего	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1850	0	19770	0	-20127	0	0	0	1499	0
	3а 2024 г.	500	0	28336	0	-26986	0	0	0	1850	0
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	1496	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1850	0	19770	0	-20124	0	0	0	1850	0
	3а 2024 г.	500	0	28336	0	-26986	0	0	0	1850	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	0	0	0	0	-3	0	0	0	3	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	3а 2025 г.	1850	0	19770	0	-20127	0	0	X	1499	0
	3а 2024 г.	500	0	28336	0	-26986	0	0	X	1850	0

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 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1330 825	23813 34260	0 0	-23603 -33755	0 0	1540 1330	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	475 344	19517 26806	0 0	-19700 -26675	0 0	292 475	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	710 0	0 0	0 0	0 0	710 0	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 13	44 41	0 0	-25 -49	0 0	24 5	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	845 463	3295 4692	0 0	-3600 -4310	0 0	540 845	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	2193 2670	0 0	-2193 -2670	0 0	0 0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	5 5	71 51	0 0	-70 -51	0 0	6 5	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1330 825	23813 34260	0 0	-23603 -33755	0 0	1540 1330	

Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактической отгрузки услуг. Сумма НДС за 2025 год исчисляется в сумме 3 295 тыс. Сумма НДС, уплаченная за 2025 год в сумме 3 600 тыс.

8.2 Налог на прибыль

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая база за 2025 г. составила 178 тыс. руб. (в 2024 году – 205 тыс. руб.).

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	75	0
Затраты на оплату труда	235	168
Отчисления на социальные нужды	72	51
Прочие затраты	15 909	23 055
Итого по элементам	16 291	23 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 291	23 274

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТЭК Уралпиктранс», отсутствуют.

Генеральный директор



Маркелова А.Я.

27 февраля 2026 год