Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТК ТрейдТранс» за 2025 год

1. Данные об организации
Общество с ограниченной ответственностью «**ТК ТрейдТранс»**
Юридический адрес: Юридический адрес: 664040, Иркутская обл, Иркутск г, Розы Люксембург ул, дом № 164/1, оф. 304
Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год - 8 человек
Сведения о заработной плате: 3 634 598,34 руб.
Основной вид деятельности Общества: 52.29- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Руководитель организации - Шйкин Сергей Сергеевич

2.Сведения об учредителях
Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «**ТК ТрейдТранс»** » в настоящее время является: Ахметзянов Андрей Андреевич (ИНН 543328795539) 25 доля участия
Заборский Александр Викторович (ИНН 540955538287) – 25 доля участия
Шейкин Сергей Сергеевич (ИНН 543327732293) - 25 доля участия
Мерутько Виктор Леонидович (ИНН 540818658984) - 25 доля участия

3. Характер отчетности
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого.

4. Особенности учетной политики
Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3. Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.
Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учет малоценных основных средств: Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
Учет основных средств: установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца. Установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания с бухгалтерского учета.

Учет товаров: Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включается цена приобретения товаров, установленная условиями договора и уплаченная поставщику. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Учет аренды: Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Учет расходов: Учет расходов: В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». , ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме
Себестоимость услуг: В составе прямых расходов отражаются:
-расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
-расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
-амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
-расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
-затраты на хранение контейнеров
-другие аналогичные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей

налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).

5. Оценочные обязательства.
В обществе создается резерв по сомнительным долгам.
Резерв по оплате предстоящих отпусков не создается.
Резерв под обесценение товаров не создается.

6. События после отчетной даты
События после отчетной даты **о**тсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах
Отсутствует

8. **Признаки банкротства** в деятельности организации **отсутствуют**

Директор С.С. Шейкин