

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ТЭК «ПРОФСПЕЦПОСТАВКА» (ИНН 1200015140)

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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 амортизации	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»
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. 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»
	2.5 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства

	материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	(утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 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.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

ДЕБЕТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ за 2025 год

Анализ счета 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо	29 000,00	
51	427 000,00	59 990 554,00
62	11 804 550,00	11 804 550,00
90	59 642 554,00	
Оборот	71 874 104,00	71 795 104,00
Конечное сальдо	108 000,00	

Анализ счета 70 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Работники организаций			
70	Начальное сальдо		21 750,00
Александров Павел Олегович	Начальное сальдо		
	26		275 770,34
	51	232 876,34	
	68	29 844,00	
	Оборот	262 720,34	275 770,34
	Конечное сальдо		13 050,00
Дмитриев Дмитрий Николаевич	Начальное сальдо		21 750,00
	26		680 076,83
	51	587 334,83	
	68	84 042,00	
	Оборот	671 376,83	680 076,83

	Конечное сальдо		30 450,00
Смирнов Леонид Николаевич	Начальное сальдо		
	26		299 603,99
	51	249 788,99	
	68	36 765,00	
	Оборот	286 553,99	299 603,99
	Конечное сальдо		13 050,00
	Оборот	1 220 651,16	1 255 451,16
	Конечное сальдо		56 550,00

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Анализ счета 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		139 000,00
26		57 457 752,00
51	58 453 752,00	853 940,53
60	5 043 000,00	5 043 000,00
91		3 059,47
Оборот	63 496 752,00	63 357 752,00
Конечное сальдо		

Выручка за 2025 год

Анализ счета 90.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Ставки НДС			
90.01	Начальное сальдо		
<...>	Начальное сальдо		
	90	59 642 554,00	
	Оборот	59 642 554,00	
	Конечное сальдо		
Без НДС	Начальное сальдо		
	62		59 279 554,00
	Оборот		59 279 554,00
	Конечное сальдо		
20%	Начальное сальдо		
	62		363 000,00
	Оборот		363 000,00
	Конечное сальдо		
	Оборот	59 642 554,00	59 642 554,00
	Конечное сальдо		

Себестоимость

Анализ счета 90.02.1 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		
26	59 199 349,40	
90		59 199 349,40
Оборот	59 199 349,40	59 199 349,40
Конечное сальдо		

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дмитриев Дмитрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Дмитриев Дмитрий Николаевич (Решение № 1 от 09.07.2024, бессрочно).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.
Генеральный директор ООО «ТЭК «ПРОФСПЕЦПОСТАВКА» Дмитриев Д.Н.
Главный бухгалтер ООО «ТЭК «ПРОФСПЕЦПОСТАВКА» Дмитриев Д.Н.