

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

ООО ТК «ЗАХАР» (ИНН 1686023145)

**Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 49.41- Деятельность автомобильного грузового транспорта

**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.

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.4 Основные средства</b>	
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 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»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
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 материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

		п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>	
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)"

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

## Анализ счета 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Основные средства			
01	Начальное сальдо	25 637 023,90	
SCANIA R4X200 R440	Начальное сальдо	14 078 682,73	
	Оборот		
	Конечное сальдо	14 078 682,73	
SITRAK C7H	Начальное сальдо	7 095 462,70	
	Оборот		
	Конечное сальдо	7 095 462,70	
Полуприцеп с бортовой платформой	Начальное сальдо	4 462 878,47	
	01	4 462 878,47	4 462 878,47
	Оборот	4 462 878,47	4 462 878,47
	Конечное сальдо	4 462 878,47	
	<b>Оборот</b>	<b>4 462 878,47</b>	<b>4 462 878,47</b>
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>25 637 023,90</b>	

## Анализ счета 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Основные средства			
02	Начальное сальдо		3 826 712,52
SCANIA R4X200 R440	Начальное сальдо		1 173 223,56

	26		3 519 670,68
	Оборот		3 519 670,68
	Конечное сальдо		4 692 894,24
SITRAK C7H	Начальное сальдо		886 932,90
	26		709 546,29
	Оборот		709 546,29
	Конечное сальдо		1 596 479,19
Полуприцеп с бортовой платформой	Начальное сальдо		1 766 556,06
	02	2 045 485,96	2 045 485,96
	26		1 115 719,62
	Оборот	2 045 485,96	3 161 205,58
	Конечное сальдо		2 882 275,68
	<b>Оборот</b>	<b>2 045 485,96</b>	<b>7 390 422,55</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>9 171 649,11</b>

## ДЕБЕТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### Обороты счета 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	51	62	90	Оборот Кт	51	62	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
62	215 000,00		21 487 670,00	17 100,00	1 530 500,00	19 940 070,00	21 117 770,00	19 587 270,00	1 530 500,00	584 900,00	
<b>Итого</b>	<b>215 000,00</b>		<b>21 487 670,00</b>	<b>17 100,00</b>	<b>1 530 500,00</b>	<b>19 940 070,00</b>	<b>21 117 770,00</b>	<b>19 587 270,00</b>	<b>1 530 500,00</b>	<b>584 900,00</b>	

Кредиторская задолженность

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		337 055,16	20 304 572,89	21 927 920,45		1 960 402,72
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО			5 006 051,48	5 006 051,48		
АТИ-МЕДИА ООО			46 800,00	46 800,00		
АТП № 9 ООО			204 000,00	204 000,00		
АФЗАЛОВА А. Т. ИП			112 640,00	112 640,00		

БАЗАШИН55 ООО			284 400,00	284 400,00		
ВОЛГАСПЕЦШИНЫ ООО			67 700,00	67 700,00		
ГЕРМЕС ООО			27 060,00	27 060,00		
ГРИН ТЕРРА ООО			108 000,00	108 000,00		
ИП Захаров Иван Иванович		500 000,00		1 500 000,00		2 000 000,00
ИП Савин Андрей Анатольевич			8 980,00	8 980,00		
КИМТОРГ ООО			50 000,00	50 000,00		
КОМПАНИЯ АВТОКАРД ООО	520,50				520,50	
МВМ ООО			305 998,00	305 998,00		
МОСКОВСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО			10 290,00	10 290,00		
НИКОЛАЕВ ГЕННАДИЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ			57 500,00	57 500,00		
НОВАЦИИ ООО			3 400,00	3 400,00		
ООО "АВЕСТ"			292 640,00	292 640,00		
ООО "М5"		56 970,00	86 260,00	29 290,00		
ООО "Сварочные материалы"			24 600,00	24 600,00		
ОРГАНИКДЕЗ ООО			206 000,00	206 000,00		
ПФ СКБ КОНТУР АО			26 000,00	26 000,00		
РИК ООО			80 600,00	80 600,00		
РОДИОНОВА Е. А. ИП			109 160,00	109 160,00		
САТЕЛЛИТ ООО			188 180,00	188 180,00		
СМАРТ ОЙЛ ООО	219 394,33		12 967 093,41	13 147 410,97	39 076,77	
ТК ТОПЛИВНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	0,01				0,01	
ШИННАЯ КОМПАНИЯ АЛАТО ООО			23 400,00	23 400,00		
ШУРЫГИНА ТАТЬЯНА ВИКТОРОВНА ИП			7 820,00	7 820,00		
<b>Итого</b>		<b>337 055,16</b>	<b>20 304 572,89</b>	<b>21 927 920,45</b>		<b>1 960 402,72</b>

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07		17 921 533,33	19 483 259,39	11 740 121,69		10 178 395,63
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО		17 921 533,33	19 483 259,39	11 740 121,69		10 178 395,63
<b>Итого</b>		<b>17 921 533,33</b>	<b>19 483 259,39</b>	<b>11 740 121,69</b>		<b>10 178 395,63</b>

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	19 940 070,00	
	Оборот	19 940 070,00	
	Конечное сальдо		
20%	Начальное сальдо		
	62		19 940 070,00
	Оборот		19 940 070,00
	Конечное сальдо		

	<b>Оборот</b>	<b>19 940 070,00</b>	<b>19 940 070,00</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		

Себестоимость за 2025 год

### **Анализ счета 90.02.1 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		
26	14 227 591,59	
90		14 227 591,59
<b>Оборот</b>	<b>14 227 591,59</b>	<b>14 227 591,59</b>
<b>Конечное сальдо</b>		

### **Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным участником Общества является Захаров Иван Иванович, доля участия — 100 процентов.

### **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Захаров Иван Иванович (Решение № 1 от 13.01.2023 бессрочно).

### **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.

### **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.

Директор ООО ТК «ЗАХАР» Захаров И.И.

Главный бухгалтер ООО ТК «ЗАХАР» Захаров И.И.