Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-логистическая компания Магистраль»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «ТЛК «Магистраль ». Юридический адрес –394036, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. АРСЕНАЛЬНАЯ, Д. 3, ОФИС 229 .Дата государственной регистрации– 28.10.2019.

Основной вид деятельности – Деятельность автомобильного грузового транспорта . Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный учредитель Синельников Д.Н. с долей 100% .

Директор общества – Синельников Д.Н.

Касса-нет. Система налогообложения -УСН 15%(доходы минус расходы)

2. Учетная Политика Организации

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

2.1. Общие положения

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.2. Организация учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9

Положения по ведению бух.учета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

2.3 Правила учета

2.3.1 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3.2 Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом.

Основание: посл. абз. п. 12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99

2.3.3. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен;

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

2.4. Отчетность

2.4.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

2.4.2. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении № 3 к учетной политике.

Основание: п. 62, 63 ФСБУ 4/2023

2.4.3. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

2.5. Документооборот

2.5.1. Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие. Данные формы утверждены в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ

2.5.2. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

Электронный документооборот осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.5.3. Виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определен в положении о документообороте и утвержден в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 17 ФСБУ 27/2021

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»- 674 тыс.руб.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2024	Поступило	Использовано	На 31.12.2025
ГСМ	674	0	0	674
Итого	674	0	0	674

3.2. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства»

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Рублевые счета	14	9
Итого;	14	9

3.3. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1300 «Капитал» -(-1660) тыс.руб.

Таблица 3 (тыс.р.)

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Убыток	1524	183

3.4 Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» -5175 тыс.руб.

Таблица 4 (тыс.руб)

Долгосрочные заемные средства	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.25
Беспроцентный займ	5031	144	0	5175
Итого	5031	144	0	5175

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Сумма выручки от продажи товаров, работ (услуг) составила в 2024 г. -2289 тыс.р., в 2025 г. -210 тыс. р. Убыток организации за отчетный период составил 1524 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателей связано с отсутствием спроса на оказываемые услуги.

Расходы представлены в таблице

Таблица 5 (тыс .руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные затраты	1719	1637
Затраты на оплату труда	0	602
Отчисления на социальные нужды	0	160
Прочие затраты	13	56
Итого :	1732	2455

Налог по упрощенной системе налогообложения в 2024 – 17 тыс.руб., в 2025 -2 тыс.руб.

5. Прочие пояснения

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор Синельников Д.Н.