

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ТЭК «РОДОС»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-экспедиционная компания «РОДОС» (ООО «ТЭК «РОДОС») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Московской области 15 июня 2007 г. за основным государственным номером 1075074008415 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 009781612) и поставлено на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории РФ. (Свидетельство серия 50 № 009781098, выданное 15 июня 2007 г.)

ИНН / КПП: 5074038150/507401001

Адрес местонахождения: 142153, Московская область, г. о. Подольск, д. Новоселки, тер. Технопарка, д. 18А

Основным видом деятельности Общества является «деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД 49.4), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Уставной капитал составляет - 1 010 000 рублей.

Состав учредителей- одно физическое лицо Луцик Юрий Валериевич.

Дочерних и зависимых предприятий Общество не имеет.

Численность работающих на конец 2025 года составила 12 человек.

Информация об аффилированных лицах - Луцик Юрий Валериевич- учредитель 100% доли в УК, занимает должность директора.

Бенефициарных владельцев нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности и применяет ОСН.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 24 декабря 2024 года и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

4. Основные положения учётной политики

- Бухучет в организации осуществляется главным бухгалтером.

- При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, по мере их отпуска в эксплуатацию.

- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

- Общество создает резерв по сомнительным долгам.

- Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающим 36 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности. При сроке погашения превышающим 36 месяцев в составе долгосрочной задолженности.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

- Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Иная существенная информация.

- На балансе Общества числятся автотранспортные средства в качестве основных средств. Три автотранспортных средства находятся в лизинге. Общество отражает два вида расходов в бухгалтерском учете – расходы в виде амортизации права пользования активом (в составе расходов по обычной деятельности) и расходы в виде процентов по обязательству по аренде (в составе прочих расходов).

Одиннадцать автотранспортных средств находятся в залоге у ПАО АКБ «Металлинвестбанк» и не участвуют в основной деятельности. В связи с этим существенно снизилась выручка от основной деятельности.

Основные средства, подлежащие налогообложению налогом на имущество, на балансе отсутствуют.

На существенное увеличение расходов по основной деятельности повлиял значительный рост стоимости горюче-смазочных материалов, запасных частей, ПЛАТОН и стоимость платных дорог, при этом стоимость грузоперевозок наоборот значительно снизилась.

Общая величина выручки – 46 558,4 тыс. руб. из них:

выручка от основной деятельности – 41 272,6 тыс. руб.

выручка от продажи основных средств – 5 285,8 тыс. руб.

Внереализационные доходы (списанная дебиторская задолженность) – 5 442,1 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности (прямые и косвенные) – 50 691,1 тыс. руб.

Внереализационные расходы – 1228,1 тыс.руб.

Расходы связанные с реализацией основных средств – 45,2 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль 36,02 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам отсутствует.