

Пояснительная записка к годовому балансу

ООО «ВолгоТЭК» за 2025г.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВолгоТЭК»
- 1.2. Юридический адрес: 400010, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Рязская, д. 37 Г, оф. 2.
- 1.3. Фактический адрес: 400010, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Рязская, д. 37 Г, оф. 2.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 25 октября 2019г., ОГРН 1193443013500 от 25.10.2019г.
- 1.5. Уставный капитал общества определяет минимальный размер имущества и составляется из номинальной стоимости доли его участника Зверковой Н.В. и равен 10000 (десяти тысячам) рублей, Размер доли участника в уставном капитале общества составляет 100%.
- 1.6. Основные виды деятельности:
 - 1.6.1. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
 - 1.6.2. Деятельность такси,
 - 1.6.3. Деятельность в области права.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих законов по бухгалтерскому учету.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 2.1.1. Ответственность за организацию БУ на предприятии несёт руководитель., Директор обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех хозяйственных операций, предоставление оперативной информации, составление в установленные сроки финансовой отчетности, проведение экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях выявления и мобилизации внутренних резервов.
- 2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится по способу покупной себестоимости.
- 2.1.3. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
- 2.1.4. Затраты по оказанию услуг по доставке грузов автомобильным транспортом организации, а так же косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием грузоперевозок, учитывается на сч. 44 «Издержки обращения». Сумма фактической себестоимости выполненных услуг списывается на сч. 90 «Продажи». Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по «Отгрузке», согласно законодательства.
- 2.2.2. В случае когда правила ведения бухгалтерского и налогового учета имеют расхождения, регистры налогового учета разрабатываются организацией самостоятельно. Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ и применяемыми в организации формами первичных учетных документов (ст. 313 НК РФ). Основным критерием для определения момента реализации являются переход права собственности на отгруженную продукцию, оказание услуги. Применяемый метод начисления для доходов и расходов в целях

исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

Подтверждением полученных доходов и произведенных расходов являются:

1). Документальным подтверждением полученных доходов служат не только первичные учетные документы, но и прочие документы, такие как гражданско-правовые договоры, котировки курса валюты ЦБ РФ ММВБ, прочие документы, подтверждающие доход.

2). Документальным подтверждение произведенных расходов служат первичные учетные документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы (в том числе таможенной декларации, приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполнении работ в соответствии с договором).

К прямым расходам в налоговом учете относятся:

По оказанным услугам – расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также суммы единого социального налога и расходов на обязательное пенсионное страхование идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные сумму расходов на оплату труда материальные расходы.

По оказанным услугам прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К прочим доходам организации относятся доходы, перечисленные в разделе «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за год:

- 3.1.1. Основными видами деятельности организации является: организация перевозок грузов. Выручка за 2025год от реализации работ и услуг составила 28324 тыс. рублей (без НДС). Прибыль от реализации по налоговому учету составила 441,0 тыс. рублей, по бухгалтерскому учету – 364,0 тыс. рублей.
- 3.1.2. Предприятие осуществляет деятельность по реализации работ и услуг в Волгоградской, Ростовской, Астраханской, Пензенской и Саратовской областях.
- 3.1.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025года составила 5249,0 тыс. рублей, из них просроченной нет.
- 3.1.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025года составила 9683,0 тыс. рублей, из них просроченной нет.

4. Социальные показатели.

- 4.1. Среднесписочная численность за период составила 7 человека.
Затраты на оплату труда и взносов – 1033,9 тыс. рублей.

Директор ООО «ВолгоТЭК»



Зверкова Н.В.