

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Деятельность

ООО «ПЯТЬ ТОНН» ИНН 7801344359 , КПП 470301001, ОГРН 1187847014409

Дата регистрации: 26.01.2018г.

Юридический адрес: 188687, Ленинградская область, Всеволожский район, город Мурино, Петровский б-р, д. 11 к. 1, кв. 373

Учредителем является 1 физическое лицо: Тименкова Зоя Владимировна

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Тименкова Зоя Владимировна

Контактный номер: +79214228741

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41).

Система налогообложения: ОСНО(общая).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы КонтурЭкстерн. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

За отчетный период основные средства и нематериальные активы не приобретались.

## **2.6. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

## **2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность: Отражается в бухгалтерском учете в суммах, установленных договорами с покупателями (заказчиками), и включает задолженность за отгруженные товары (работы, услуги). Резерв по сомнительным долгам не создается, так как вся задолженность признается реальной к взысканию. Списание безнадежных долгов производится по истечении срока исковой давности либо при ликвидации должника. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 10583 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, не числится.

Кредиторская задолженность: Учитывается в суммах фактически полученных от поставщиков товарно-материальных ценностей (работ, услуг), а также начисленных, но не уплаченных на отчетную дату налогов, сборов и страховых взносов. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отражается в соответствии с налоговыми декларациями (расчетами) по применяемой системе налогообложения. На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 9675 тыс. руб.

## **2.8. Капитал**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составляет 4928 тыс.руб. Таким образом собственный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 4938 тыс.руб.

## **2.9. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

За отчетный период 2025 год выручка организации от основной деятельности составила – 38530тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 209 тыс.руб.