

**Общество с ограниченной ответственностью
"ТРАНСПРОМСТРОЙ"**

ИНН 1102042509 КПП 390601001 ОГРН 1031100602906
236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Алябьева, дом 36, квартира 11

Пояснение
к Бухгалтерскому балансу за 2025г.

1. Основной вид экономической деятельности:

52.24 Транспортная обработка грузов.

В течении всего года финансово-хозяйственная деятельность велась по основному виду деятельности. Остались товарные запасы на конец года.

Основные средства у организации есть:

01.01, Основные средства в организации	3 912 082,76
А/м Фольксваген пассат	250 000,00
Агрегат сварочный АДД-3112У1	91 954,00
Весы крановые типа ВК-10 на 10тн "Стриж"	57 033,90
Весы цифр. крановые ЭВ-20Р с монтажн кольцом КМ20	43 728,81
Динамометр ДПУ-100-1	24 048,31
Ж.д. подъездные пути №41	148 061,00
Ж.д. подъездные пути №46	168 383,00
Ж.д. подъездный путь №60	150 000,00
Ж\д весы платформенные	42 372,88
Ж\д весы платформенные	42 372,88
Ж\д путь №64 длиной 200,0 п\м	134 618,64
Здание лесопил. цеха общ. полез. площ.2557,0 кв.м	71 059,32
Земельный участок 21282кв.м Инта, Восточная,1	270 281,40
Компьютер (ноутбук Samsung NP-R530- JA02)	22 033,05
Котел КВр-0,72ТТ 0,6Гкал/ч(водогрейный)	338 983,05
Кран козловой КК-К-12,5	264 406,78
Мобильное здание "Вахтовик КМ-4Ж*6 6,0*2,8*2,8 №1 (Инта)	338 983,05
Освещение на площадке Инта	84 745,76
Принтер МФУ Kyocera FS-1135MFP A4, копир/принтер/с	25 169,49
Прицеп -фургон ж "Комфорт-2" Инта	84 745,76
Путь подкрановый длиной 372,4 п/м	71 059,32
Разбор-сбор. кострукции сост.здание агарного типа	1 005 000,00
Снегоуборочная машина MTD ME66T 31AY64S3678	72 872,87
Щит ЩР Инта	110 169,49

2. Учетная политика

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на руководителя (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 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. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Налоги и сборы

В отчетном периоде (2025 год) организация применяла основную систему налогообложения ОСНО.

В организации работает 2 сотрудника. Оклады больше МРОТ.

Задолженность перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Директор Есиков В.В.