

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью " ТК МИЯ"
за 2025 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТК МИЯ" (далее – Общество)

Дата государственной регистрации - 25.10.2023, основной государственный регистрационный (ОГРН): 1235000134962.

Состоит на налоговом учете в Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Дмитрову Московской области:

ИНН 5007120401 / КПП 500701001

Общество зарегистрировано по адресу: 141863, Московская область, г.о. Дмитровский, д Базарово, дом 5. Юридический и фактический адреса совпадают.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор – Боеру Юрий Константинович.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Генеральный директор – Боеру Юрий Константинович.

Главный бухгалтер – Боеру Юрий Константинович.

Общие положения.

Основным видом деятельности ООО «ТК МИЯ» является деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41.

Обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств, подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 чел.

1. Существенные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.06.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.1 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

1.2 Нематериальные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражаются исключительные права на программы для ЭВМ, товарные знаки, сайт, которые предназначены для использования в производственном процессе или для управленческих нужд.

Объекты нематериальных активов в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.3 Основные средства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 16.05.2016 № 64н), Налоговым Кодексом РФ.

1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются исключительные права на использование программ, баз данных приобретаемые по лицензионным договорам для ЭВМ. Списание происходит равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.5. Запасы

Учет материальных ценностей, запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н) и Налоговым Кодексом РФ.

К бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг или для продажи в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, такие как:

- сырье, материалы, топливо, запасные и комплектующие детали для производства
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и оснастка, тара, прочие ценности для производства, продажи

- объекты незавершенного производства

- приобретенные для перепродажи ТМЦ.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Балансовую стоимость списываемых материалов организация относит на прочие расходы. При списании, материалы оцениваются по средней себестоимости.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары, офисные принадлежности.

«Управленческие» запасы списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде их приобретения.

Материалы, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов к запасам не относятся и отражаются в разделе I «Внеоборотные активы». Также к запасам не относятся материалы, полученные при разборке, ликвидации основных средств или извлеченные в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции ОС. Такие материалы учитываются как долгосрочные активы к продаже (ПБУ 16/02).

1.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском учете отражаются с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные поставщикам, задолженность покупателей и прочие задолженности по расчетам.

В составе кредиторской задолженности учитываются суммы задолженности перед поставщиками, суммы, полученной предоплаты от заказчиков, задолженность перед персоналом, перед бюджетом, а также прочие задолженности. Кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателей отражается за минусом НДС, исчисленного из суммы полученного аванса.

1.7. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

1.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам не создаются.

1.9. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся денежные документы и расчеты по специальным счетам.

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 100 000 руб. (сто тысяч рублей)

1.11. Кредиты и займы

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств.

1.12. Налог на добавленную стоимость (НДС)

При ведении учета по налогу на добавленную стоимость применяются первичные документы налогового учета - счета-фактуры и регистры налогового учета - книги покупок, книги продаж.

Налоговая база определяется на дату отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Бухгалтерский учет НДС ведется в порядке, установленном Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

1.13. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль производится поквартально. Уплата авансовых платежей не производится.

1.14. Признание выручки

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражается выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется методом начисления.

1.15. Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы. В состав управленческих расходов включаются: расходы на оплату труда сотрудников, услуги сторонних организаций, материальные затраты и прочие расходы.

1.16. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые относятся к обычным видам деятельности.

1.17. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Изменения (дополнения) в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.18. Применение ПБУ «Информация по сегментам»

Общество не осуществляет применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения.

3. Показатели бухгалтерских отчетов и отчетности

3.1. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в учете за Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.2. Основные средства:

Вид основных средств	2025	2024	2023
Транспортные средства	17 586 853,27	9 585 220,19	0
Итого:	17 586 853,27	9 585 220,19	0

3.3. Налог на добавленную стоимость:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям Общества отсутствует. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.4. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность за 2025 г. составила – 7 357 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками –1 670 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 5 503 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками –182 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2024 г. составила – 5 147 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками –259 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 116 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 285 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами - 2 487 тыс. руб.

3.5. Денежные средства:

Денежные средства и денежные эквиваленты включают себя:

	2025	2024
Расчетный счет (рубль)	0	75
ИТОГО	0	75

3.6. Прочие оборотные активы:

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности.

Прочие оборотные активы оцениваются в сумме платежей, определенных договором.

Стоимость прочих оборотных активов

за 2025 г. составила – 0 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение – 0 тыс. руб.

за 2024 г. составила – 0 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение – 0 тыс. руб.

3.7. Капитал, нераспределенная прибыль (убыток):

Уставный капитал отражен в сумме 100 000 руб.. Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества составляет 100 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2025 г. составила – 2 626 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2024 г. составила – 6 267 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность составила за 2025 г. – 3 007 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками– 1 648 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 143 тыс. руб.;

- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 563 тыс.руб.;

- Сальдо по ЕНС — 220 тыс.руб.;

- расчеты по налогам и сборам – 363 тыс. руб.;

- расчеты по оплате труда — 70 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила за 2024 г. – 2 524 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками– 1 300 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 88 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам – 967 тыс. руб.

- расчеты по оплате труда — 169 тыс. руб.

3.9. Доходы организации:

Выручка за 2025 год – 24 958 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 тыс. руб.

Выручка за 2024 год – 26 995 тыс. руб.

Прочие доходы – 130 тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Выручка всего:	24 958	26 995
Себестоимость продаж всего:	6 524	8 967

3.10. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	471	170
Прочие расходы	7 129	796
ИТОГО (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	7 600	966

3.11. Прибыль

Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	2	130
ИТОГО (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	2	130

Чистая прибыль (убыток) составила – (3 641) тыс. руб.;

Совокупный финансовый результат периода – (3 641) тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ТК Мия»
Боеру Юрий Константинович
25 марта 2026г.