ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ТЭК «АРТЕЛЬ»

Общие сведения., ОГРН 1223600003164, ИНН 3665818377 КПП 366501001. Адрес местонахождения:394070 г. Воронеж, ул. Берег реки Дон, дом 26А, офис2

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПОРТНО-ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «АРТЕЛЬ»

1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.

Участники / Акционеры Организации:

Самойлова Инна Сергеевна— 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.3. Орган управления обществом: Директор – Самойлова Инна Сергеевна.

1.4. Основной вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, сдача в аренду помещения ОКВЭД 68.20.2

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

1.8. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

1.9. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

1.10. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственны расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. ПБУ 10/99).

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.12..Организация вправе применять упрощенные способы ведени бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего н применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условны обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказо Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыл организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

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

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемо деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

1.13. Исправление ошибок и изменение учетной политики

.Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправля существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные пос утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективно пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли и убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав проч доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политик перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установл законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерско учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

1.14.Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленны денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждо единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.15. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном

порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщико

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами период котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактичес затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимо передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваем так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признает затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расх периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранно указанных активов они принимаются на забалансовый учет.(Основание: п. 5 Ф 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоим переоценка не производится.(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

1.16.Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

1.17..Резервы по сомнительным долгам не создаются

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

Основные показатели деятельности организации.

1.18.Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 2 145 тыс. руб.

Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическим лицом, который являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Самойлова Инна Сергеевна	100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации

Состав основного управленческого персонала Общества:

Директор – Самойлова Инна Сергеевна;

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала не выплачивалась.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» .

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «АРТЕЛЬ» Самойлова И.С.

«25» марта 2026 г.