

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью МАРКОТРАН РУ
Идентификационный номер налогоплательщика	5047126914
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	28.03.2026
Единицы измерения:	тыс. руб.

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. Химки ул. Лавочкина стр. 2А. пом.17

Тел.8 499 707 15 91

Численность сотрудников Организации составила 17 человек на 31.12.2025 г.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

п.46(а)
ФСБУ 4/2023

Фактически Организация получала основной доход за 2025 году от реализации деятельность автомобильного грузового транспорта, что раскрыто в разделе «Выручка»

1.1 Элементы учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С».

ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

п. 19
ПБУ
1/2008

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

1.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

п. 14, 21,
24 ПБУ
1/2008

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов, Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Основание; часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99,

Обособленное подразделение организации расположенного по адресу 394016 Россия г. Воронеж Московский пр-кт. д.53 на отдельный баланс не выделяется.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. Основание: часть 5 статьи 9 Закона № 402-ФЗ.

А также составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Основание: часть 5 статьи 9 Закона № 402-ФЗ.

Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета

- подписываются усиленной квалифицированной подписью генерального директора.

- обмениваются через операторов информационных систем.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункты 16, 17 ФСБУ 27/2021.11.

1.3 Основные средства

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 основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. 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.

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.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

1.4 Учет аренды

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости арендных платежей.

Приведенная стоимость определяется дисконтированием номинальной суммы по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (пп. «а», «б», абзацы 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. (п. 10 ФСБУ 25/2018)

1.5 Учет нематериальных активов

Руководствуясь п. 7 ФСБУ 14/2022 стоимостной лимит НМА установлен в размере 100 000,00 рублей. Малоценные НМА списываются в расходы. НМА оцениваются согласно п. 15 ФСБУ 14/2022 по первоначальной стоимости.

Периодичность начисления амортизации НМА - ежемесячно линейным способом. (п. 40, п. 41 ФСБУ 14/2022). Дата окончания начисления НМА является первое число месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

1.6 Порядок формирования доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы организации распределяются на управленческие расходы.

Коммерческие расходы 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.7 Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Организация формирует резерв по предстоящим отпускам.

С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится начисления в резерв. Ежемесячный процент отчислений в ФОТ составляет 10%.

Резерв на оплату отпусков формируется исходя из оценочных значений по состоянию на конец каждого месяца.

Величина оценочного обязательства определяется расчетным путем: по каждому сотруднику персонафицировано, исходя из данных о количестве неиспользованных дней отпуска за прошлые периоды и среднего дневного заработка по всем сотрудникам на эту дату.

Средний дневной заработок определяется в соответствии с п. 10 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922.

Резерв на оплату отпусков состоит из отдельно определяемых оценочных обязательств: на оплату отпусков работникам;
на оплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится по формуле: Резерв отпусков = $K \times ЗП$, где:

K – количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);

$ЗП$ – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается по формуле: Резерв стр. взн. = $K \times ЗП \times С$, где:

$С$ – ставка страховых взносов.

Принятие к бухгалтерскому учету сумм резервов на оплату отпусков (начисление резервов) осуществляется в следующем порядке:

если на последний день расчетного периода величина оценочных значений превышает суммы неиспользованного резерва на оплату отпусков, резерв (отложенные обязательства) увеличивается на разницу между этими величинами;

если на последний день расчетного периода величина оценочных значений меньше сумм неиспользованного резерва на оплату отпусков, резерв (отложенные обязательства) уменьшается на разницу между этими величинами.

Признание в бухгалтерском учете расходов на оплату отпусков, в отношении которых сформирован резерв предстоящих расходов, осуществляется только за счет суммы созданного резерва. В случае если выплаты отпускных превысили сумму начисленного резерва, сумма превышения относится на затраты (расходы текущего отчетного периода) учреждения в общеустановленном порядке.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

1.8 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

1.9 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений: займы, предоставленные другим организациям если выполнены критерии п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99 Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов. Доходы полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.	ПБУ 19/02
---	-----------

1.10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются: В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки: - поступления от контрагента; - расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций; - результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет; - денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.	п. 5 ПБУ 23/2011
---	---------------------

1.11 УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Резервный капитал - Не создается.	
--	--

1.12 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).	п.3, 6 ПБУ 9/99
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:	п. 12 ПБУ 9/99

• организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; • право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); • расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.	

Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.	ПБУ 10/99
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.	п.20 ПБУ 10/99

1.13 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.	п.6 ПБУ 7/98
---	-----------------

2. Основные показатели баланса

2.1 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
-------------------------	------------------	------------------

Краткосрочная дебиторская задолженность: в том числе		
Расчеты с покупателями	57221	67940
Расчеты с поставщиками	165	244
Налоги	1229	473
Сальдо по ЕСН	310	2374
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	243	603
Итого	59 168	71 634

2.2 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации:

Денежные средства	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах в руб.	54043	31901	24175
В валюте		887	
• ИТОГО	54043	32798	24175

2.3 Финансовые вложения

В течении года, частями выдавался займ в размере 62 511 тыс. руб. Остаток не возвращенного 01.01.2026 г. по счету 58 «Финансовые вложения 11 481 тыс. руб.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями	
На 31 декабря 2023 г.	200	0		
Добавочный капитал	10	0	0	
На 31 декабря 2024 г.	200	0		
Добавочный капитала	10	0	0	
На 31 декабря 2025 г.	200	0		

2.5 СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	200	200	200
Чистые активы, тыс. руб.	105084	88361	77002
Соотношение в %	525,42	441,80	385,01

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 525,4 раз превышают уставный капитал.	
---	--

2.6 Информация по долям в уставном капитале

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 200 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 2 две доли. Доли является размещенной и полностью оплаченной участником Общества. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом. Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей. Общество с ограниченной ответственностью «Марко до Педрола С.Л.» Номинальная стоимость доли (в рублях) 190 000,00 Размер доли (в процентах) 95% Физическое лицо Пуиг де Армас Мануэль Номинальная стоимость доли (в рублях) 10000,00 Размер доли (в процентах) 5% Добавочный капитал Общества 9 621,66 руб. Доля уставного капитала является обыкновенной и предоставляет ее владельцу (участнику) объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе: Право участвовать в управлении делами Общества; Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов; Право на доступ к информации о деятельности Общества; Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.	п.40 (б) ФСБУ 4/2023
---	---------------------------------

2.7 СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2024 году распределение прибыли не проводилось, начисление отложено до особого распоряжения.

п.40 (б)
ФСБУ 4/2023
п.10
ПБУ 7/98

2.8 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность организации:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность: в том числе		
Расчеты с поставщиками	10 156	13 983
Расчеты по налогам и сборам	1	1552
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	6005	7290
Расчеты по социальному страхованию	842	839
Расчеты с разными дебиторами кредиторами		205
Задолженность перед участником	439	
Итого	17 443	23 869

2.9 Пояснения к отчету о финансовых результатах

Организация получала основной доход за 2025 году от реализации услуг по перевозки и экспедированию.

Выручка от оказания услуг от реализации услуг по перевозке и экспедированию в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и составила в 2025 году 407 023 тыс. руб.

Выручка

Наименование показателя	За 2025год	За 2024 год
Выручка в том числе:	407 023	385 707
Услуги по перевозке товаров	260 713	253 299
Услуги по погрузо-разгрузочных работ	37 396	32 609
Услуги по терминальной обработки контейнеров	42 725	21 844
Услуги по хранению и обработке товаров складах	66 189	77 955
Прочие расходы:	2078	1662
Проценты к получению	1654	1221
Прочие доходы	424	441

Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025год	За 2024 год
Управленческие расходы в том числе:	-384 294	-357080

Прочие расходы	-2003	-2331
Курсовые разницы	-124	
Иная операционная деятельность	-154	

Чистая прибыль за 2025г.-16 723

2.10 Краткая характеристика отчета о движении денежных средств

Согласно отчету о движении денежных средств за 2025 г. денежные потоки Организации подразделялись на денежные потоки от операционной деятельности и денежные потоки от финансовой деятельности.

В разделе отчета «Денежные потоки по текущих операций» показаны результаты от платежей и поступлений Организации от основной деятельности.

Поступления от продажи услуг, работ за 2025 г. Составили 416398 тыс. руб.

Платежи поставщикам работы и услуги за 2025 г. Составили-395490 тыс. руб.

В данные платежи вошли оплаты подрядчикам, а также иные услуги.

Платежи по оплате труда составили 19 828 тыс. руб. В данные платежи вошли: оплата труда (заработная плата, премии, отпускные, больничные и т.п.), НДФЛ, страховые взносы и страховые взносы от НС и ПЗ.

налог

В прочие платежи вошли комиссии банков, а также иные платежи.

Согласно отчету о движении денежных средств денежные потоки от операционной деятельности - положительный результат.

В разделе отчета «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4210 показаны суммы по возврату предоставленных займов 62 511 тыс.руб.

Согласно отчету о движении денежных средств денежные потоки от финансовой деятельности носит положительный результат.

2.11 Обеспечения обязательств

- по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;

п.46 (и)
ФСБУ 4/2023

Обязательства отсутствуют.

Условные обязательства на конец года

Отсутствуют.

2.12Добавочный капитал

Составляет 9621,66

2.13 Инвентаризация

Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Компанией проведена годовая инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, денежных средств на расчетных счетах организации.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

2.14 Природоохранные мероприятия

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало

2.15 Система внутреннего контроля

Общество организует и осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем: ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;

соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствие правилам документооборота.

организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Организация и технология составления, а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивает защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранит информацию обо всех изменениях.

В отчетном периоде отсутствовал факт сокращения работников, осуществляющих внутренний контроль. Необходимые контрольные действия и процедуры (визирование, сверки, инвентаризации) проводились в достаточном объеме благодаря своевременному переходу на электронный документооборот (ЭДО), широкому применению современных учетных систем (СБИС) и их взаимной интеграции.

Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота 1С отчетность, СБИС, разработанную ООО «Компания «ТЕНЗОР» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС).

2.16 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Страновые и региональные риски

Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в г. Московской области, поэтому является подверженной:

изменениям в политической системе в государстве и регионе;

изменениям в экономике страны в общем, а также в сфере арендных отношений;

изменениям налогового законодательства.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса и негативных последствий, вызванных чрезвычайными обстоятельствами, на которые Общество не способно влиять, повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

2.17 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

2.18 Условные факты хозяйственной деятельности-Отсутствуют.

2.19 Прекращаемая деятельность

У Компании отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и обозримом будущем, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество планирует получать прибыль в будущих периодах и иметь положительные чистые активы. Общество способно своевременно погашать свои обязательства, ей не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельно.

2.20 Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

2.21 Оценочные обязательства на конец года

Оценочные обязательства в виде уменьшения с высокой степенью вероятности экономических выгод Общества и необходимых для исполнения Обществом своих обязательства (пункт 5 ПБУ 8/2010), на конец года отсутствуют.

Генеральный директор

Перез М.Н.

