

ООО «Транспортная компания Энергия»

РФ, 117570, город Москва, улица Днепропетровская, дом 18Б, этаж 2, офис 2.6., ОГРН 1187746504043, ИНН/КПП
7726432099/772601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 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 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

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.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	638 778	(637 628)	1 150
	За 2024 г.	2 240	945 163	(947 403)	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	638 778	(637 628)	1 150
	За 2024 г.	2 240	945 163	(947 403)	-
Итого	За 2025 г.	-	638 778	(637 628)	1 150
	За 2024 г.	2 240	945 163	(947 403)	-

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	55 907	(23 278)	(208)	210	(11 372)	111 451	(40 535)
	За 2024 г.	41 970	(15 132)	-	-	(6 342)	55 907	(23 278)
Офисное оборудование	За 2025 г.	631	(439)	-	-	(100)	631	(539)
	За 2024 г.	631	(339)	-	-	(100)	631	(439)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 926	(22 657)	(208)	210	(11 104)	110 470	(39 646)
	За 2024 г.	40 989	(14 779)	-	-	(6 074)	54 926	(22 657)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	350	(182)	-	-	(168)	350	(350)
	За 2024 г.	350	(14)	-	-	(168)	350	(182)

. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	77 956	75 242	40 775
в том числе:			
Офисное оборудование	92	191	291
Транспортные средства	77 865	74 883	40 147
Другие виды основных средств	-	168	336
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	44 785	(2 172)	18 639	(4 555)	7 672	(632)
	За 2024 г.	13 937	-	44 785	(3 975)	44 785	(2 172)
Транспортные средства	За 2025 г.	44 785	(2 172)	18 639	(4 555)	7 672	(632)
	За 2024 г.	13 937	-	44 785	(3 975)	44 785	(2 172)

. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	18 946	-	(18 639)	306
	За 2024 г.	-	44 785	-	(44 785)	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	306	-	-	306
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	18 639	-	(18 639)	-
	За 2024 г.	-	44 785	-	(44 785)	-

Запасы

. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 209	216 593	(217 995)	Х	5 807
	3а 2024 г.	6 133	346 776	(345 699)	Х	7 209
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 209	37 187	(236)	(38 353)	5 807
	3а 2024 г.	6 133	27 453	(45)	(26 331)	7 209
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	37	(37)	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	179 405	(217 759)	38 353	-
	3а 2024 г.	-	319 285	(345 616)	26 331	-

Дебиторская задолженность

. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	32 318	(174)	29 122	(18 919)	(174)	42 521	(119)
	3а 2024 г.	30 608	(367)	29 547	(27 837)	(367)	32 318	(174)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 490	-	22 310	(14 163)	-	34 637	-
	3а 2024 г.	21 652	-	24 224	(19 387)	-	26 490	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 398	(174)	6 717	(4 132)	(174)	6 983	(119)
	3а 2024 г.	8 323	(367)	4 526	(8 451)	(367)	4 398	(174)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	776	-	94	-	-	871	-
	3а 2024 г.	634	-	142	-	-	776	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	654	-	-	(624)	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	654	-	-	654	-
Итого	3а 2025 г.	32 318	(174)	29 122	(18 919)	(174)	42 521	(119)
	3а 2024 г.	30 608	(367)	29 547	(27 837)	(367)	32 318	(174)

. Обязательства

Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 003	19 000	-	-	24 003
	3а 2024 г.	11 703	1 000	(7 700)	-	5 003
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	19 000	-	-	19 000
	3а 2024 г.	7 700	-	(7 700)	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 003	-	-	-	5 003
	3а 2024 г.	4 003	1 000	-	-	5 003
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	55 132	14 255	(36 029)	-	33 357
	3а 2024 г.	41 488	36 366	(22 723)	-	55 132
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 438	2 693	(5 052)	-	20 079
	3а 2024 г.	23 975	5 057	(6 594)	-	22 438
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	23	8 088	(19)	-	8 092
	3а 2024 г.	658	22	(657)	-	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17	-	(17)	-	-
	3а 2024 г.	4	13	-	-	17
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	13 727	1 287	(13 727)	-	1 287
	3а 2024 г.	13 937	13 727	(13 937)	-	13 727
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	16 552	-	(16 552)	-	-
	3а 2024 г.	-	16 552	-	-	16 552
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 000	-	(1 000)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	394	-	(266)	-	128
	3а 2024 г.	61	333	-	-	394
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 200	1 632	-	-	2 832
	3а 2024 г.	1 449	-	(249)	-	1 200
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	286	-	(286)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	147	181	-	-	328
	3а 2024 г.	117	30	-	-	147
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	352	-	(352)	-	-
	3а 2024 г.	-	352	-	-	352
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	280	374	(43)	-	610
	3а 2024 г.	-	280	-	-	280
Итого	3а 2025 г.	60 135	33 255	(36 029)	-	57 360
	3а 2024 г.	53 191	37 366	(30 423)	-	60 135

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 589	26 376
Затраты на оплату труда	13 566	8 423
Отчисления на социальные нужды	3 401	1 856
Амортизация	15 927	10 317
Прочие затраты	152 801	304 197
Итого по элементам	224 285	351 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	224 283	351 168

. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бесстрашнова Марина Владимировна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

1. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.

(подпись)

Бесстрашнова Марина Владимировна
(расшифровка подписи)