Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ТК НСК»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации: ООО «ТК НСК» ИНН 5406986440 юридический адрес: 630005 г.Новосибирск ул.Журинская д.78 оф.314. Дата государственной регистрации – 20.02.2018г Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 - 112 человек.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 49.41 деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.1.2. Организация находится на общей системе налогового учета.

1.1.3. Учет в организации ведется с использованием автоматизированных программ учета: 1С:Предприятие 8.3.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТК НСК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность

2.1.3. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении отдельных предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.3.3. Организация арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды на основании п.11 ФСБУ 25/2018.

2.3.4. Организация, являясь малым предприятием, ведет упрощенный бухучет, оценивает ППА и обязательство по аренде по номинальной сумме платежей по лизингу и не начисляет проценты на остаток обязательства на основании п.14 ФСБУ 25/2018.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. Для учета денежных средств, размещенных на депозите, используется счет 55 «Специальные счета в банках». Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Доходы и расходы признаются в учете и отчетности по методу начисления ПБУ 9/99,10/99.

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО «ТК НСК»

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 100тыс рублей и оплачен полностью.

3.2. Иная информация

3.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо- гражданин Российской Федерации Мирвалиев Руслан Рашидович. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

3.2.2. В 2025г на основании Протокола общего собрания участников начислены и выплачены дивиденды в сумме 24 122 тыс рублей.

Директор ООО «ТК НСК» _____ Т.Б. Фабриков

30.03.2026г