

В Инспекцию Федеральной налоговой службы № 02
по г. Москве
от ООО «ТТТ»
ИНН 7723712203 КПП 770201001
ОГРН 1097746200705

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Раздел 1.

Юридический адрес: 127051, Москва г, Трубная ул, дом.21, эт.5, ком.14
ИНН 7723712203 КПП 770201001

Свидетельство о гос. Регистрации № 010440666 от 07 апреля 2009 г.
ОГРН 1097746200705

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества с ограниченной ответственностью в целях приведения его в соответствие с ФЗ от 30.12.2008 № 312-ФЗ № 010326164 от 03 сентября 2009 г.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС № 02 № 016973803 от 13 марта 2015 г.
ОКВЭД – 52.29 ; ОКПО – 60554124; ОКОПФ – 12300; ОКФС – 16; ОКТМО – 45379000
Среднесписочная численность – 20 чел.

Общество с ограниченной ответственностью «ТТТ» по законодательству является юридическим лицом, осуществляющим свою деятельность на основании Устава. Основным видом деятельности являются организация перевозок грузов, прочая оптовая торговля, деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием. Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется на основании Учетной политики.

Доли участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов нет.

Доли в уставном капитале, принадлежащей одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектом малого предпринимательства нет.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Валютой представления отчетности является - российский рубль.

Является субъектом малого предпринимательства. У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена по требованиям ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности составляет 5% от суммы строки баланса, в случае искажения в результате указанных ошибочных данных.

Уставный капитал составляет 100 (Сто тысяч) рублей, учредители физические лица – Оленченко Олег Александрович.

Генеральный директор Общества Сизова Ольга Николаевна.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

ООО «ТТТ» не являются плательщиком следующих видов налогов и сборов:
- акцизы;

- сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов;
- водный налог;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- транспортный налог;
- налог на игорный бизнес;
- земельный налог.

Раздел 2.

1. Основные средства на 31.12.2024 остаточная стоимость 117 тыс.руб., на 31.12.2025 остаточная стоимость 180 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным способом. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020«Основные средства»)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету компьютерная техника.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2. Оценка списания МПЗ. Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (П. 36 ФСБУ 5/2019"Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

3. Строка 1520 Бухгалтерского баланса - Кредиторская задолженность на начало года – 74 643 тыс.руб.; на конец года – 78 751 тыс.руб., что составляет основную часть задолженности перед поставщиками и подрядчиками и разными дебиторами и кредиторами, с покупателями и заказчиками.

4. Строка 1230 Бухгалтерского баланса - Дебиторская задолженность на начало года – 21 792,53 тыс.руб.; на конец года – 38 244 тыс.руб. что составляет основную часть задолженности перед поставщиками и подрядчиками и разными дебиторами и кредиторами, с покупателями и заказчиками.

5. Строка 1250 Бухгалтерского баланса Денежные средства на расчетных счетах на начало года – 53 143,94 тыс.руб.; на конец года – 34 090 тыс.руб.

6. Строка 1240 Бухгалтерского баланса Денежные средства размещенные на депозитном счете - на начало года – 0,00 тыс.руб.; на конец года – 20 000 тыс.руб.

7. Расходы на услуги банка – 1 339,99 тыс.руб.

8. НДС, начисленный к уплате за 2025 год – 70,43 тыс.руб.

9. Строка 2110 отчета о финансовых результатах - Выручка за 2024 год – 379 357 тыс.руб.,

Выручка за 2025 год – 651 470,42 тыс.руб.

- Компания организует услуги транспортной экспедиции, что привело к расхождению в суммах выручки, заявленных в декларациях по НДС за 2025 год и по налогу на прибыль за 2025 год. Это связано с особенностями определения налоговой базы по НДС для таких услуг: она формируется в последний день квартала, когда в течение 180 дней собран полный комплект подтверждающих документов (согласно п. 9 ст. 167 НК РФ). Поскольку Общество проводит операции, облагаемые НДС по разным ставкам (0%, 20%, без НДС), ведется отдельный учет НДС и выручки по всем операциям, как того требует п. 4 ст. 170 НК РФ

10. Строка 2120 отчета о финансовых результатах - Себестоимость от организации услуг транспортной экспедиции за 2024 год – 330 539,00 тыс.руб Себестоимость от организации услуг транспортной экспедиции за 2025 год – 568 984 тыс.руб.

11. Строка 2220 отчета о финансовых результатах -Управленческие расходы: основную часть составляет заработная плата сотрудников , страховые взносы , услуги по аренде

помещения, малоценное оборудование, командировочные расходы, услуги ДМС, услуги связи. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99)

12. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2025 год составляет – 42 953,69 тыс.руб.

13. Строка 2411 Отчет о финансовых результатах - Сумма налога на прибыль за 2024 г. – 2 192 тыс.руб., сумма налога на прибыль за 2025 г. – 10 738,42 тыс.руб.

14. Строка 2400 Отчет о финансовых результатах - у Общества чистая прибыль за 2024 г. – 8 102 тыс.руб., в 2025 г. – 28 532,00 тыс.руб. положительная и достаточна при уставном капитале в 100 тыс. руб.

15. Строка 1370 Бухгалтерского баланса - Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 составила 13 555 тыс.руб., на 31.12.2025 составила 25 532 тыс.руб.

16. Резерв под списание материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам не создан.

17. Произведена выплата дивидендов в 2025 году единственному Учредителю Оленченко Олегу Александровичу в размере 16 555, 00 тыс.руб.

События после отчетной даты:

Также 29/01/2026 г. до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности было принято решение о выплате части дивидендов по итогам 9 месяцев 2025 в размере 3 375 тыс.руб.

Дивиденды Учредителю выплачены:

29/01/2026 г. – 1 660 тыс.руб.

17/02/2026 г. – 1 715 тыс.руб.

18. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует помещение по договору аренды недвижимого имущества № 21-112-5м от 09.11.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

19. Строки 2340 и 2350 Отчет о финансовых результатах в т.ч. курсовые разницы
Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023, в отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

20. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

Деятельности ведется, рабочие места сотрудников сохранены, заработная плата выплачивается. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Задолженность по уплате налогов и страховых взносов отсутствует.

Налоговая политика.

Методом признания доходов и расходов является **метод начисления**.

Особенности заполнения форм отчетности:

В качестве форм отчетности применяются рекомендованные Минфином РФ формы без изменений.

Генеральный директор
ООО «ТТ»



Сизова О.Н.

Дата составления пояснений 26 марта 2026 года.