

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ МАСТЕР ПЕРЕВОЗ**

ООО ТК МАСТЕР ПЕРЕВОЗ зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 11.12.2020г.

ОГРН 1207800170720

ИНН 7842187592

КПП 784201001

Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 50, литера Д, часть помещения 12-Н, офис 22/2

Уставный капитал: 1000 000 рублей

Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта

Генеральный директор – Никитин Николай Александрович

Информация об аффилированных лицах: учредитель Кондрашин Н.А. – 5% доли собственности в уставном капитале; Никитин Н.А. – 10% доли собственности в уставном капитале; Климакин М.В. - 85% доли собственности в уставном капитале.

1. Общие положения

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

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ТК МАСТЕР ПЕРЕВОЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|---|--|
| | 2.4 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|--|--|
| | 2.5 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов 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) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | 2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.7 Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

3. Иная информация. Расшифровка отдельных строк Баланса.

Запасы. Наличие и движение запасов.

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | фактическая себестоимость | затраты | списано фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |
| Запасы – всего: | 5 946 | 66 936 | (72 500) | 382 |

Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | На конец периода |
|---|----------------|--|-----------|------------------|
| | | поступило | погашено | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 79 682 | 287 955 | (303 284) | 64 353 |

Кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности.

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | На конец периода |
|--|----------------|--|-----------|------------------|
| | | поступило | погашено | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 64 160 | 368 501 | (365 838) | 66 823 |

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|---|------------|
| Материальные затраты | 112 874 |
| Затраты на оплату труда | 8 005 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 397 |
| Амортизация | 35 952 |
| Прочие затраты | 14 280 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 173 508 |

Генеральный директор ООО ТК МАСТЕР ПЕРЕВОЗ _____ Никитин Николай Александрович

"30" марта 2026 г.