

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ТК ЭННЛИ"

ИНН 7810719100 КПП 781701001

ОГРН 1187847001187

Юр.адрес: 196655, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Город Колпино, г Колпино, ул Тверская, дом 38, литера А, квартира 264

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Информация признается существенной, если ее показатель превышает 5% от соответствующей группы показателей в финансовой отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., при условии соответствия требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за

месяцем принятия объекта к учету.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды (лизинг):

- Автомобиль SKODA KODIAQ: АО ВТБ Лизинг (ИНН 7709378229)

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

8. Доходы, расходы

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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Капитал и расчеты с участниками

Капитал Общества представлен уставным капиталом, сформированным при его создании. В течение отчетного периода изменения в составе и размере уставного капитала не происходили.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.

Участниками Общества являются Крылова Анна Андреевна, владеющая 100 % долей участия.

10. Органы управления

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор — Дарабан Анастасия Андреевна.

11. Выручка

В отчетном периоде зафиксировано увеличение выручки по сравнению с предыдущим годом. Основной причиной стало увеличение цен на оказываемые услуги и привлечение новых клиентов.

12. Кредиторская и дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 25 215 тыс.руб.; кредиторская задолженность составила 24 185 тыс.руб.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

13. Финансовые результаты

Отчет о финансовых результатах за 2025 год отражает доходы и расходы Общества, связанные с его основной деятельностью. Доходы признаются по методу начисления, то есть в момент перехода рисков и выгод,

связанных с правом собственности на товар или услугу, независимо от фактического поступления денежных средств. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от факта оплаты.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не выявлено.

15. Иная существенная информация

Раскрывается в случае наличия.

16. Налогообложение

ООО "ТК ЭННЛИ" применяет общую систему налогообложения.

17. Обязательства по выплате вознаграждений работникам

Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим выплатам производятся в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными актами Общества.

На отчетную дату задолженность по оплате труда отсутствует, обязательные страховые взносы отражены в составе краткосрочных обязательств.

18. Прекращаемая деятельность

В 2025 году Общество не имело прекращаемой деятельности или деятельности, предназначенной для прекращения. Все виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются продолжающимися.

19. Изменения в законодательстве

В течение 2025 года не было существенных изменений в законодательстве Российской Федерации, регулирующем бухгалтерский учет и налогообложение, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение или результаты деятельности ООО "ТК ЭННЛИ" и требовали бы дополнительного раскрытия.

20. Риски и неопределенности

Деятельность Общества подвержена обычным операционным рискам, характерным для технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств. Руководство Общества постоянно оценивает и управляет этими рисками. На отчетную дату не выявлено существенных неопределенностей, которые могли бы поставить под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

21. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год утверждена 31.12.2025 генеральным директором.

Генеральный директор _____ Дарабан Анастасия Андреевна

30 марта 2026 г.