Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-Логистическая Компания"

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-Логистическая Компания"

Юридический адрес: 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск , ул. Ядринцевская, д. 68/1, этаж 9, офис 907

Сведения об исполнительном органе организации: Генеральный директор Торопова Ольга Алексеевна

Основной вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Среднесписочная численность организации за 2025 г. – 16 человек.

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) рублей - оплачен 100%.

Учредителем Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-Логистическая Компания" в настоящее время является: Торопова Ольга Алексеевна - 100%.

2. Информация об учетной политике

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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»

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

2.1.Учет основных средств

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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.

2.2.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).

2.3. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется.

2.5. 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.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Генеральный Директор _____ Торопова Ольга Алексеевна

25 марта 2026 г.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	12 835	(1 986)	1820	(0)	0	(1834)		0	(0)			14 655	(3 820)
	за 20 24 г.[3]	12 835	(153)	0	(0)	0	(1833)		0	(0)			10 849	(1 986)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	12 835	(1986)	0	(0)	0	(1834)		0	(0)			9 015	(3820)
Транспортные средства	за 20 24 г.[3]	12 835	(153)	0	( )		(1833)		0	(0)			10 849	(1986)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.[2]	0	(0)	1820	(0)	0	(0)		0	(0)			1 820	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	( )		(0)		0	(0)			0	(0)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	101	( )	15 061	(6 838)		(0)	X	X	8 324	(0)
	за 20 24 г.[3]	33	( )	15 623	(15 555)			X	X	101	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	101	( )	15 061	(6 838)		(0)	X	X	8 324	(0)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	33	( )	15 623	(15 555)			X	X	101	( )

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	799 206	675 070
Затраты на оплату труда	8 205	5 311
Отчисления на социальные нужды	2 230	1 269
Амортизация	1 834	1833
Прочие затраты	7 876	6 662
Итого по элементам	819 351	690 145
Итого расходы по обычным видам деятельности	819 351	690 145