Общество с ограниченной ответственностью «Идеал Транс Сервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИТС».

1.2. Юридический адрес – 350002, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ СЕВЕРНАЯ, Д. 490, ПОМЕЩ. 12/1 ЭТАЖ 6

1.3. Дата государственной регистрации – 10.03.2022.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 (три) человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	3 человека

1.5. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками является:
- Шумейко Евгения Анатольевна доля 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дополнительные виды деятельности:
- 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Шумейко Евгения Анатольевна (приказ № 1 от 22.03.2022).

В связи с отсутствием главного бухгалтера в штате Общества, обязанность ведения бухгалтерского и налогового учета и сдача отчетности была возложена при назначении на должность на Директора Е.А. Шумейко (приказ № 1 от 22.03.2022).

Ведение бухгалтерского и налогового учета, кадрового учета и расчет оплаты труда передано на обслуживание в специализированную аутсорсинговую организацию.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества аудиту не подлежит

1.11. Критерий существенности установлен на уровне 5% от выручки.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК

РФ к недвижимости
- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. 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).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. 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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1. На отчетную дату в организации основные средства отсутствуют.

3.2. По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 15 220 тыс. руб. против 13 349 тыс. руб. на 31.12.2024. В составе показателя отражены расчеты с подотчетными лицами в сумме 4 859 тыс. руб., прочие дебиторы — 3 219 тыс. руб., а также задолженность по дебету счета 62.01 в сумме 5 707 тыс. руб., перешедшая с 2024 года. Задолженность подотчетных лиц в отчетном периоде снизилась с 6 556 тыс. руб. до 4 859 тыс. руб. Контроль за состоянием расчетов осуществляется в установленном порядке.

3.3. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 5 552 тыс. руб. против 6 145 тыс. руб. на 31.12.2024. Изменение показателя связано с текущими расчетами и исполнением обязательств в рамках обычной деятельности организации.

3.4. Государственную помощь Общество не получало.

3.5. В 2025 году были приняты решения по отдельным судебным разбирательствам, связанным с текущей деятельностью организации.

Существенными были судебные разбирательства:

1) дело Арбитражного суда города Москвы № А40-156734/24-91-1030 от 05.05.2025. Поступление денежных средств по исполнительному производству произошло в 2025 году.
2) дело Арбитражного суда г. Москвы № А40-44426/25-118-406 от 19.09.2025. Судебное разбирательство завершилось в пользу Общества. Поступление по исполнительному производству произошло после отчетной даты.

3.6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах:

В ООО «ИТС» отсутствуют группы компаний и связанные Стороны.
Бенефициаром ООО «ИТС» является Шумейко Евгения Анатольевна.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Директор

ООО «ИТС» Е.А. Шумейко