

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУЗОВАЯ СЛУЖБА»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2024 год

г. Смоленск

19.03.2025

**Информация об организации**

**Реквизиты юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУЗОВАЯ СЛУЖБА»

ИНН, КПП организации 6732129162/6732101001 ОГРН 1166733064970, ОКПО 03520800

Адрес в Российской Федерации: 214000 Смоленская обл, г. Смоленск,

ул. Студенческая, д 7, офис 5.

ФИО, должность руководителя организации: Директор Богдасарьян Оксана Андреевна,

ИНН руководителя организации 673213243685

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Григорьева Лилия Алексеевна

ИНН главного бухгалтера организации 673006863810

Наименование органов управления: Общее собрание участников

**Состав общего собрания участников и их доли:**

Присутствовали 3 участника Общества:

Участник 1: Зубарик Артур Анатольевич- 60,00 % , что составляет 6000,00 рублей

19.03.1966 г.р. Республика Беларусь, г. Минск, ул. Ташкентская, д.22, кв. 44

Участник 2: Неронская Людмила Андреевна- 25,00 % , что составляет 2500,00 рублей

10.12.1977 г.р Республика Беларусь, г. Минск, Проспект Машерова, д.54, кв. 52

Участник 3: Лобановский Олег Михайлович- – 15,00 % , что составляет 1500,00 рублей

06.06.1965 г.р Республика Беларусь, г. Минская обл., Смолевичский район, д. Заказинец,  
ул. Фермерская, д. 15

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 5 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (десять тысяч рублей), оплачен полностью 100%.

Деятельность организации осуществляется на основании Устава.

05 апреля 2024 года зарегистрировано изменение размера уставного капитала (п.5 ст.24 ФЗ от 08.02.1998 №14-ФЗ )

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет Общества осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С: Бухгалтерия 8.3) и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в обязательном порядке раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, установленных действующими нормативными документами.

К основным средствам относились материально-вещественные ценности, используемые для управления Обществом в течение срока более 12 месяцев, стоимостью более 50 000,00 рублей

Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости и по амортизационной группе, согласно сроку его полезного использования.

Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.

По всем группам основных средств применяется линейный метод амортизации, исчисленный исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

#### Виды деятельности организации за 2024 год:

46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами  
52.21.19- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом.

В течении 2024 года Общество поддерживало обороты по направлению деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными. За текущий год сформировались следующие финансовые показатели (стр. 2110 форма «отчета о финансовых результатах» тыс.рублей):  
Общая выручка для целей бухгалтерского учета в текущем году составила 773 450 тыс.рублей,  
Выручка в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату), неденежными средствами в отчетных периодах 2024 г. не поступала.

Прочие доходы: курсовые разницы, реализация основных средств и прочего имущества (стр 2340 формы «Отчет о финансовых результатов») за текущий год 55 915 тыс.рублей

Расходы организации:

В себестоимость продаж включаются затраты на покупку товара и расходы, связанные с их приобретением, транспортные расходы, связанные с доставкой товара до момента реализации, за текущий год составила 690 978 тыс.рублей ( строка 2120 формы «Отчет о финансовых результатах»)  
Структура коммерческих расходов (стр. 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» тыс.рублей)

Статья расхода	2024 год
Охрана груза	132,0
Услуги биржи	540,3
Таможенные услуги	5 934,7
Транспортные услуги	25 065,3
Прочие расходы	1 721,7
Итого:	33 394,0

Структура управленческих расходов (стр. 2220 формы «Отчет о финансовых результатах» тыс.рублей)

Статья расхода	2024 год
Оплата труда	10 163,0
Аренда офисного помещения	694,0
Страховые взносы	2 972,7
Прочие расходы по АХР	560,3
Итого:	14 390,0

В составе прочих расходов на сумму 11 135 тыс.рублей отражены операции по курсовым разницам, расходы на банковское обслуживание, штрафы и претензии от контрагентов, пени налоговые, госпошлина, услуги нотариуса (стр.2350 формы «Отчет о финансовых результатов»).

Прибыль от продаж, оказанию услуг ТЭУ, по строке 2200 «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год составила 34 688 тысяч рублей

## Основные средства

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств равна 52 тыс.руб (по строке 1150)

Сведения по начисленной амортизации основных средств (тыс.руб):

Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Офисное оборудование	1045,4	993,4
Мебель	152,7	152,7
Итого	1198,1	1146,1

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в учете отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 объектов нематериальных активов на балансе Общества не числится.

Отложенный налоговый актив сформирован в размере 119 495 тыс. рублей за счет полученного финансового результата по деятельности Общества с нарастающим итогом на конец 2024 год в соответствии с ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых при реализации, производится по методу ФИФО- по себестоимости первых по времени приобретения.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. -1312,00 тыс.рублей, нереализованные товары.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:

Остаток 3,0 тыс рублей представляет собой сумму НДС по приобретенным товарам и услугам. Данная сумма будет отражена в книге покупок 1 квартала 2025 года.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров, дополнительных соглашений

Расчеты с дебиторами и кредиторами

По Строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 241 813 тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	141 248
Авансы выданные	74 070
Прочие дебиторы	26 494
Всего дебиторская задолженность	241 813

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 102 636 тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2024г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7 330
Авансы полученные	94 999
Прочие кредиторы	307
Всего кредиторская задолженность	102 636

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках, сумма 493 тыс.руб

По строке 1510 «Заемные средства» отражены краткосрочные беспроцентные займы в размере 26 000 тыс.руб. Займ в срок не погашен, считается просроченным.

Отложенные налоговые обязательства формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 оценочные обязательства составляют 1069 тыс.руб

В 2024г уставный капитал Общества уменьшен по требованию законодательства, Обществом были произведены действия по погашению доли, принадлежащей Обществу в размере 305 251 тыс.руб, покрытию убытка в размере 354 739 тыс.руб. Величина капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 229 372 тыс руб тысяч рублей и складывается из суммы Уставного капитала 10 000,00 тыс. рублей, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2024 года 229 362 тыс. рублей.

Сведения о связанных сторонах (ПБУ 11/2008):

№ п/п	полное наименование организации	адрес местонахождения	характер взаимоотношений	дата наступления оснований	виды операций
1	ООО "Западтрансэкспедиция" УНП 291294121	РБ,225035, Брестская обл, р-он Брестский, Лыщицкий с/с, 19, 0,8 км севернее д.Малые Щитники, пом.2	контроль учредителя за деятельностью Общества	22.07.2019	продажа товаров
2	ООО "Газэнерджижим" УНП 812005491	РБ, 213105, Могилевская область, Могилевский район, Вейнянский с/с,48, западнее аг. Вейно	контроль учредителя за деятельностью Общества	21.02.2023	покупка/продажа товаров

3	ООО "Газэнерджихим" УНП 812005491	РБ, 213105, Могилевская область, Могилевский район, Вейнянский с/с,48, западнее аг. Вейно	контроль учредителя за деятельностью Общества	29.06.2022	оказание транспортно- экспедиционных услуг
4	СООО "Трансэкспедиция" 190858874	РБ,210017, Витебск г., Журжевская ул., д. 42	контроль учредителя за деятельностью Общества	17.05.2019	покупка/продажа товаров
5	ООО "Сырьевые ресурсы-Бел" УНП 190500163	РБ, 211391, Витебская обл., г. Орша, ул. 1 Мая, д. 70, помещ. 39	контроль учредителя за деятельностью Общества	14.07.2021	оказание транспортно- экспедиционных услуг
6	Богдасарьян Оксана Андреевна	Гражданин РБ,	Директор	15.01.2022	выплата зарботной платы

В 2024 году ООО «ГРУЗОВАЯ СЛУЖБА» осуществляло работу в штатном режиме. Проводились мероприятия по выполнению обязательств по заключенным договорам в условиях введения в 2022 году и последующий период новых санкций в отношении Российской Федерации. Общество заинтересовано в дальнейшем развитии уже имеющихся видов деятельности, а также постоянно изучает новые направления для улучшения финансовых показателей и положения компании в отраслевом рейтинге. В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Директор  Богдасарьян О.А.

Главный бухгалтер  Григорьева Л.А.

