

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ВНЕШСЕРВИС»

1. Общие сведения об организации

· Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ВНЕШСЕРВИС»

· ОГРН: 1177847145464

· ИНН/КПП: 7810680220/781001001

· Место нахождения (юридический адрес): 196158, город Санкт-Петербург, ш. Пулковское, дом 14, литер Е, офис 208

· Основной вид деятельности по ОКВЭД: «52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»

· Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН). Объект налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (7%)

· Отчетный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по первоначальной стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025:

Актив баланса:

Строка 1250 – Остаток денежных средств на счетах в банке – 54 тыс. руб.

Строка 1240 – Дебиторская задолженность на 31.12.2025г – 1 197 тыс. руб

Пассив баланса:

Строка 1300 – Непокрытый убыток на 31.12.2025г – (440) тыс руб

Строка 1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 676 тыс руб

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025:

Строка 2110 -Выручка от основной деятельности – 91 114 тыс. руб

Строка 2120 – Расходы по основной деятельности – (132 143) тыс руб

Строка 2340 – Прочие доходы -29 тыс руб, в том числе

Проценты к получению – 29 тыс руб

Строка 2350 – Прочие расходы (46) тыс руб, в том числе:

Расходы на услуги банков – (46) тыс руб

Строка 2410- Налог при упрощенной системе налогообложения (1 888) тыс руб

В результате деятельности за 2025г организация получила убыток в размере 42934 тыс. руб в результате снижения заказов, отказа основных клиентов от транспортно-экспедиторского обслуживания экспортно-импортных грузов.

Руководство компании прилагает все усилия для увеличения объемов грузоперевозок в 2026 году.

Генеральный директор _____ Мартьянов В.С.

Дата: «04» 2026 г.

М.П.

