

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФАСТЭРА» (далее – Общество) за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным периодом у Общества является календарный год: 01 января 2025 года – 31 декабря 2025 года. Единица измерения – тыс. руб.

I. Общие сведения

ООО «ФАСТЭРА» (далее – Общество) зарегистрировано 12 октября 2021 года. Основной государственный регистрационный номер 1217700485562, ИНН 9725062667, КПП 772501001, ОКПО 74311112. Общество поставлено на учет по месту нахождения в налоговом органе.

Юридический адрес: 115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, Дербеневская набережная, д. 7, стр. 2, офис 516, ком. 23.

Фактический адрес: 115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, Дербеневская набережная, д. 7, стр. 2, офис 516, ком. 23.

Уставный капитал – 30 тыс. руб.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 г. – 5 (пять) человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код 52.29 по ОКВЭД). В рамках основной деятельности Общество осуществляет транспортно-экспедиционные услуги при международных перевозках.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Общество является субъектом малого предпринимательства (Микропредприятие), состоит в Едином реестре МСП с 10 ноября 2021 года.

II. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

1. Транспортно-экспедиционные услуги – организация перевозки грузов, включая международные перевозки, оформление сопроводительной документации, взаимодействие с перевозчиками и таможенными органами.
2. Логистические услуги – планирование и оптимизация маршрутов доставки грузов, складская обработка грузов (при необходимости).
3. Сопутствующие услуги в сфере транспорта – страхование грузов, консультационные услуги по вопросам внешнеэкономической деятельности.

Деятельность Общества осуществляется преимущественно на территории г. Москвы и с участием иностранных контрагентов в рамках международных перевозок. Выручка от основных видов деятельности формируется за счет оказания услуг по организации перевозок и экспедированию грузов.

III. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Уровень существенности При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на отчетную дату. Общество признает ошибку существенной, если ее значение превышает 5% от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

Методологические аспекты учетной политики отчетного периода

1. Учет основных средств Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Бухгалтерский учет основных средств ведется с использованием счета 01 «Основные средства». Аналитический учет основных средств организуется в разрезе инвентарных объектов и групп основных средств. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются организацией при принятии объектов к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования, режима эксплуатации и нормативных ограничений. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

2. Учет запасов МПЗ учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материалы, используемые для обеспечения деятельности и оказания услуг, учитываются по фактической себестоимости приобретения.

3. Учет финансовых вложений Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет финансовых вложений ведется с применением счета 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся займы, выданные физическим лицам, без учета начисленных к получению процентов, с отражением на счете 73 и займы, выданные юридическим лицам с отражением на счете 58.

4. Учет доходов Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи». Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг;
- выручка от оказания логистических услуг;
- прочие доходы, связанные с осуществлением уставной деятельности. Выручка признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором она была получена (оказаны услуги), независимо от времени поступления денежных средств.

5. Учет расходов Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы учитываются методом начисления, то есть в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты. Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- затраты на оплату труда персонала;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств и прав пользования активами;

6. Учет расчетов с персоналом по оплате труда Расчеты с персоналом по оплате труда ведутся на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда». Начисление заработной платы производится ежемесячно в соответствии с трудовыми договорами. Выплата заработной платы осуществляется не реже двух раз в месяц.

7. Контроль за хозяйственными операциями В соответствии со статьей 19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» Общество организует и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок контроля за хозяйственными операциями включает содержательную проверку законности, экономической целесообразности и соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета. Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет Генеральный директор Общества.

IV. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 66 709 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (в 2024 г. выручка составила 84 511 тыс. руб.). Снижение выручки связано колебанием объемов международных перевозок в отчетном периоде.

Чистая прибыль за 2025 год составила 3 689 тыс. руб. (в 2024 г. – 8 018 тыс. руб.). Снижение показателя чистой прибыли обусловлено уменьшением выручки при сохранении уровня постоянных расходов, а также ростом себестоимости услуг в связи с увеличением тарифов сторонних перевозчиков.

Активы Общества на 31 декабря 2025 года составили 22 397 тыс. руб., что на 4 734 тыс. руб. больше, чем на 31 декабря 2024 года (17 663 тыс. руб.). Рост активов связан с увеличением денежных средств на счетах и наличием финансовых вложений в составе оборотных активов.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма денежных средств, находящихся на расчетном счете в размере 1 909 тыс. руб.

По строке 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в составе оборотных активов на 31 декабря 2025 года составили 11 600 тыс. руб. Указанные финансовые вложения представляют собой краткосрочные депозиты в банках.

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 13 930 тыс. руб. (в 2024 году – 12 642 тыс. руб.). Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли отчетного года, которая была направлена на увеличение нераспределенной прибыли.

По строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 8 467 тыс. руб. (в 2024 году – 5 021 тыс. руб.). Увеличение задолженности связано с ростом объемов оказанных услуг сторонними подрядчиками в конце отчетного периода, расчеты по которым запланированы в начале следующего года.

V. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. Намерений о прекращении деятельности нет.