

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Упрощенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Упрощенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах.

### **1. Общие сведения**

Организация зарегистрирована 27.12.2011г.

ОГРН 1115908003331, ИНН 5908049480 КПП 590801001

Юридический адрес: 614101, Пермский край, г. Пермь, ул. Кировоградская, 16.

Основной вид деятельности организации: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. ОКВЭД – 52.29.

Система налогообложения УСН «Доходы» (6%).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 9 чел.

### **2. Особенности учетной политики предприятия**

Учетная политика ООО «АйСиТи-Пермь» утверждена приказом директора.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется в соответствии с ФСБУ и нормами для малых предприятий.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие».

Выручка: В составе выручки (код 2110 ОФР) учитывается только агентское вознаграждение, полученное за посреднические услуги. Суммы, поступившие от принципалов на исполнение сделок, выручкой не являются.

Денежные средства: Учет ведется по фактическим поступлениям на расчетный счет.

Основные средства: Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

### **3. Данные о хозяйственной деятельности организации**

Основным видом деятельности ООО «АйСиТи-Пермь» является предоставление транспортно-экспедиционных услуг в рамках Федерального закона «О транспортно-экспедиционной деятельности».

ООО «АйСиТи-Пермь» занимается предоставлением транспортно-экспедиционных услуг при организации перевозки грузов в международном сообщении. Ввиду того, что согласно ст.164-165 НК РФ при осуществлении международных перевозок экспедиторы обязаны применять ставку НДС 0% к стоимости транспортно-экспедиционных услуг при перемещении товаров через границу РФ, применение экспедитором упрощенной системы налогообложения является для Заказчика/Клиента приемлемым и не влияющим на налоговую отчетность Заказчика/Клиента.

В рамках заключенных с заказчиками договоров общество осуществляет поиск свободного автомобиля по интересующему заказчика направлению.

В свою очередь, для выполнения поручений заказчиков ООО «АйСиТи-Пермь» имеет договора с организациями, предоставляющими услуги по железнодорожной, авиационной, морской, речной перевозкам; владельцами автотранспортных средств всех видов, в том числе с крупными предприятиями-гаражами; владельцами спецтранспорта для перевозки опасных и негабаритных грузов, спецтехники для производства земельных, строительных и прочих видов работ; складами временного хранения, контейнерными владельцами; страховыми компаниями; таможенными брокерами.

В таких случаях экспедитор способен снизить затраты заказчика на перевозку грузов, выполняя при этом роль диспетчерской службы заказчика. Так, имея договоры с большим количеством автотранспортных предприятий и владельцев автомобилей, экспедитор имеет информацию о наличии свободных автомобилей в том или ином городе; может найти более дешевого перевозчика, обеспечив его «обратной загрузкой»; организовать перевозку в составе «сборного груза».

В случаях, когда Заказчиком является иностранная организация, мы выполняем роль «русскоговорящего» диспетчера, обеспечивающего поиск автомобиля на территории РФ, что для большинства иностранных компаний очень затруднительно.

Таким образом, ООО «АйСиТи-Пермь», не имея собственного транспорта, подыскивает автомобиль и производит оформление заявок на перевозку. Стоимость данных услуг достаточно невелика и выражается в виде вознаграждения экспедитора.

Размер вознаграждения определяется трудоемкостью поиска автомобиля и не зависит от расстояния, сложности, стоимости перевозки (размера затрат на оплату услуг автомобиля). Так перевозка по РФ стоимостью в несколько тысяч рублей и перевозка в Европу стоимостью несколько сот тысяч рублей может иметь сходную по размерам комиссию, так как трудозатраты именно наших работников по поиску автомобиля имеет аналогичную сложность. В других случаях перевозки с одинаковой стоимостью могут иметь разную комиссию, так как услуги выполнялись в разных объемах: либо просто поиск свободного транспорта, либо поиск, усложненный наличием нескольких транспортных средств в пути, необходимостью конвертации валюты, возложение банковских комиссий за международный платеж на экспедитора и т.п. Также размер вознаграждения экспедитора будет зависеть от конкретного заказчика, условий заключенного с ним контракта, количества задействованных в услугах лиц, затраченного на поиск автомобиля времени, иных усложняющих работу посредника факторов. Минимизация затрат, небольшой штат позволяют нашей организации в некоторых случаях предложить заказчику транспортную перевозку с начислением наименьшего вознаграждения, в противном случае наша услуга может стать неконкурентоспособной, и заказчик заключит заявку с другой организацией, предложившей меньшую цену.

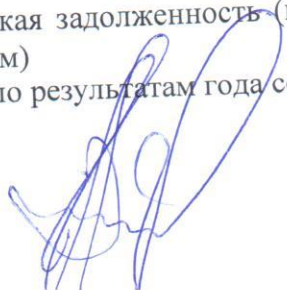
### 3. Пояснения к показателям

В отчетном году выручка ООО «АйСиТи-Пермь» составила:

1. По основному виду деятельности «Транспортная обработка грузов (прочая)» (код 2110) 10 342 тыс.руб.
2. Прочие доходы (код 2340) 1 523 тыс.руб. (включают доходы от поступления процентов по депозиту, курсовые разницы, списание Кт задолженности, штрафные санкции).
3. Расходы (код 2120): 4 882 тыс.руб. (включают расходы на оплату труда, аренду).
4. Прочие расходы (код 2350) 453 тыс.руб. (включают расходы на услуги банков, штрафные санкции, курсовые разницы, списание Дт задолженности)
5. Дебиторская задолженность (код 1240): 13 904 тыс.руб. (включает задолженность принципалов по оплате вознаграждения, налоги).
6. Кредиторская задолженность (код 1520): 12 459 тыс.руб. (включает задолженность перед комитентом)

Чистая прибыль по результатам года составила 6 169 тыс. рублей.

Директор



\Нопин В.М.\