ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Г.Т.М» образовано в 2019 г.

Основной ОКВЭД 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество зарегистрировано по адресу: 195196, Город Санкт-Петербург, ул. Таллинская, дом 7, литер О, помещение 1Н, офис 455

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Составлять бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме, включающем следующие формы:
бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах. Использовать упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Налогооблагаемую базу по налогу на прибыль формировать по данным налогового учета. По остальным налогам – по данным бухгалтерского учета.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьями 271 НК РФ доходы и расходы признаются по методу начисления – в том отчетном/налоговом/ периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Датой получения дохода от реализации считается день отгрузки/передачи/ товаров/работ, услуг/, подписание акта приемки выполненных работ.

Для учета операций по реализации товаров/работ, услуг/, компания применяет универсальный передаточный документ (УПД), УПД нумеровать в порядке возрастания номеров начиная с начала календарного года.

В случае возврата ранее реализованного товара (услуг) организация выставляет покупателю корректировочный УПД на уменьшение стоимости и регистрирует корректировочный УПД в книге покупок за текущий период.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывается в соответствии со ст.259 НК РФ линейным методом по всем объектам основных средств.

- Организация не уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с п.3 ст.286 НК РФ. Авансовые платежи выплачивать поквартально.

- Расход материалов списывается по средней себестоимости.

III. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 444 512,91 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 435 096,90 руб.;
- прочая — 9 416,01 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 303 396,77 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 203 896,77 руб.;
- по налогам и взносам — 99 500 руб.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

IV. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 344 431,37 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 344 431,37 руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет.

V. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

12.03.2026 г.

Генеральный директор

ООО «Г.Т.М.» *Грибкова Т.М.*