

ООО «ДВК Северо-Запад»

Транспортно-экспедиционные услуги

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДВК Северо-Запад» за 2025 год.

1. Общие сведения.

ООО «ДВК Северо-Запад» (далее «Общество») зарегистрирован 05.12.2018г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. ОГРН 1187847365639

2. ИНН 7816687006, КПП 781601001

3. Юридический адрес: 192283, Санкт-Петербург, ул. Будапештская, д 89 корп1, оф 546

4. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

5. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная

прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

6. Генеральный директор Кушаков Дмитрий Викторович

7. Учредители:

- Кушаков Дмитрий Викторович – 50% доли собственности в уставном капитале;

ООО «ДВК Северо-Запад»

Транспортно-экспедиционные услуги

- Зайцева Наталия Игоревна – 50% доли собственности в уставном капитале.

8. Главный бухгалтер Кушаков Дмитрий Викторович

9. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 1 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

ООО «ДВК Северо-Запад»

Транспортно-экспедиционные услуги

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств, применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В 2025 году Обществом основные средства не приобретались.

5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

7. Основные показатели деятельности организации.

Выручка, прибыль:

- по основному виду деятельности «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» — 5 501 195,00 рублей;

Прибыль по результатам 2025 года составила 133 186.00 рублей.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

ООО «ДВК Северо-Запад»

Транспортно-экспедиционные услуги

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный Директор

ООО «ДВК Северо-Запад» _____ Кушаков Д.В.