

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СИЛД ТРЕЙД»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "СИЛД ТРЕЙД" (ООО «СИЛД ТРЕЙД») (далее – Организация) зарегистрировано 15.08.2017 (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу), ОГРН 1177847273031, ИНН 783901001, КПП 783901001. Адрес местонахождения: 198095, Город Санкт-Петербург, ул Розенштейна, д. 21, литера А, помещ. 103-Н, ком. 18

- 1.1. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Участники / Акционеры Организации:
 - Храпов Сергей Анатольевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность Коммерческого директора организации;
- 1.3. Орган управления обществом: Генеральный директор -Григоренко Станислав Андреевич, действующий на основании Устава.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (оказание услуг в области организации перевозок) – ОКВЭД 52.29
- 1.5. ООО «СИЛД ТРЕЙД» занимается организацией автомобильных перевозок грузов по поручению заказчиков. Для оказания данной услуги ООО «СИЛД ТРЕЙД» привлекает сторонние организации перевозчики, собственных транспортных средств организация не имеет.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Основная система налогообложения УСН доходы минус расходы.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. 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.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

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

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.

3.6. 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.

3.7. 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).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 132 943 тыс. руб без НДС
(Сумма оказанных услуг по организации перевозки грузов заказчиков составила 139 589 972,00 руб. (в тч НДС 5%))

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 549 тыс. руб

Расходы.

Услуги сторонних организаций сч. 20.01 сумма 118 554 тыс. руб. (сторонние организации перевозчики, привлекаемые для осуществления организации перевозки грузов заказчиков)

Общехозяйственные расходы сч.26 сумма 4 395 тыс. руб.

Из них:

Оплата труда 3 144 тыс. руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 19 тыс. руб.

Информационные услуги и усл. связи 85 тыс. руб.

Аренда 325 тыс. руб.

Страховые взносы 750 тысруб.

Прочие хоз расходы 72 тыс руб.

Прочие расходы сч 91.02 сумма 2 663 тыс. руб (из них банковские расходы 80 тыс руб, расходы на информационно консультационные услугам, 2 583 тыс. руб.)

Налог УСН 1 780 тыс. руб.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Григоренко С.А.
- Коммерческий директор – Храпов С.А.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 229 861,00 руб.

6. События после отчетной даты.

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

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

У Организации отсутствуют оценочные обязательства.

8. Расчеты по налогу УСН и НДС.

УСН.

ООО «СИЛД ТРЕЙД» исчисляет УСН 7% (применяется льготная ставка, в связи с тем, что код оквэд входит в перечень кодов оквэд на 2025 год, при которых возможно применение льготной ставки, остальным критериям, а именно отсутствие задолженности, количество человек, заработная плата сотрудников и др. организация соответствует) с разницы между доходами, полученных на расчетный счет организации от заказчиков за оказанные услуги по организации перевозок грузов заказчиков и расходов понесенных при выполнении услуг по организации перевозок грузов заказчиков, а именно оплат услуг сторонних организаций, привлекаемых для выполнения услуг, а также по оплате других сторонних организаций при осуществлении финансово хозяйственной деятельности, а так же расходами по оплате труда сотрудников, уплаченных налогов и взносов, расходами понесенными на услуги банков.

Общая сумма за оказанные услуги, поступившая на расчетные счета ООО «СИЛД ТРЕЙД», учитываемых в составе доходов в соответствии со ст. 346.15 НК РФ, и учитываемых при расчете налоговой базы, исчисляемой в соответствии со ст. 346.18 НК РФ и суммы налога, подлежащего уплате в бюджет составляет 155 015 652,00 руб.

Сумма доходов, отраженных в декларации по УСН за 2025 год состоит из доходов, полученных от покупателей услуг в сумме 155 015 652,00 руб. (без НДС)

ООО «СИЛД ТРЕЙД» сообщает, что кроме денежных средств, полученных в качестве уплаты за оказанные услуги по организации перевозок, на расчетные счета ООО «СИЛД ТРЕЙД» могут поступить ошибочно перечисленные денежные средства, которые подлежат возврату отправителю, которые не учитываются при расчете УСН.

За 2025 год на расчетные счета ООО «СИЛД ТРЕЙД» поступило 161 347 478,32 руб. в тч НДС 6 262 826,05 (расчетный счет 40702810500000029977, АО БАНК "ПСКБ")

Из них :

Оплата от покупателей за 2025 год в тч. НДС 5% 131 519 346,96 руб. (в тч НДС 6 262 826)

Оплата от покупателей БЕЗ НДС за 2024 29 759 131,36 руб.

Возврат от поставщиков 69 000, руб. (не учитывается при расчете УСН)

Итого по данным ООО «СИЛД ТРЕЙД» сумма 155 015 652,00 руб. (без НДС)

., отраженная в декларации по УСН за 2025 год является суммой денежных средств, полученных на расчетные счета за оказанные услуги, данные доходы учтены в составе доходов в соответствии со ст. 346.15 НК РФ, и учитываемых при расчете налоговой базы, исчисляемой в соответствии со ст. 346.18 НК РФ и суммы налога, подлежащего уплате в бюджет.

Сумма расходов учтенных при расчете УСН за 2025 составляет 129 585 094,00 руб.

Оплаченные услуги сторонних организаций 125 590 584,00 руб.

Оплата труда 3 144 289,00 руб.

Уплаченные и начисленные Налоги и взносы 769 797,00 руб.

Расходы на услуги банков 80 424,00руб.

Данные суммы отражены в Книге Доходов Расходов при УСН за 2025 год. Исчисленный налог УСН за 2025 в размере 1 780 139 руб. начислен и уплачен полностью по состоянию на 10.03.2026. Налоговая Декларация по УСН за 2025 год сдана 02.03.26.

НДС

С 2025 года **ООО «СИЛД ТРЕЙД** является плательщиком НДС 5%

Сумма НДС 5% исчисленная за 2025 год составляет 6 647 142,00 руб.

Сумма оказанных услуг по организации перевозки грузов заказчиков составила 139 589 972,00 руб. (в тч НДС 5%)

Данная сумма отражена в отчетности по НДС за 2025 год. Исчисленный налог в размере 6 647 142,00 руб. начислен и уплачен полностью по состоянию на 10.03.2026.

9. Непрерывность деятельности.

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

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации 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. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «СИЛД ТРЕЙД
«10» марта 2026 г.

Григоренко С.А

Те. Бух. 8(981)7581690