12.03.2026г. г. Вологда.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Вологда Смарт Терминал» (ООО «ВСТ»)

1. Общие сведения.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью ООО «ВСТ» за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2025 году.

Дата государственной регистрации Общества 21.06.2024, ОГРН 1243500005418. Исполнительный орган: Генеральный директор Манкевичус Эдгар Ладиславович. Главный бухгалтер Родионова Марина Игоревна. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Участниками и конечными бенефициарами Общества на 31.12.2025 года являются физические лица: 50 % Прокофьев Илья Вячеславович, 50 % Семериков Алексей Алексеевич.
ООО «ВСТ» зарегистрировано по адресу: 160012, Вологодская область, г Вологда, ул. Турундаевская, д. 37, оф 1, договор аренды № 210624 от 21.06.24 с ИП Семериков А.А. Организация имеет обособленное подразделение по адресу г. Вологда, ул. Турундаевская, д.128а, без выделения на отдельный баланс, договор аренды № 200924 от 20.09.24 с ООО «Нордлогистик». Подразделение поставлено на учет УФНС по Вологодской области 21.01.2025г. На 31 декабря 2025г. среднесписочная численность работников Общества составляет 24 человека.

Основной вид деятельности Общества:
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Дополнительные виды деятельности Общества:
16.10 Распиловка и строгание древесины
16.10.9 Предоставление услуг по пропитке древесины
16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.10 Деятельность по складированию и хранению
52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
78.30 Деятельность по подбору персонала прочая
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых (Лицензия Министерства Образования Вологодской Области Л035-01249-35/01678985 от 28.12.2024г)

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена Приказом 01УП от 21.06.2024г., по налоговому учету утверждена Приказом №01УПН от 21.06.2024г. Приказы 02УП, 03УП от 28.12.2024, 04УП от 01.04.2025 о внесении изменений в учетную политику ООО «ВСТ» для целей бухгалтерского учета, Приказ 02УПН от 28.12.2024 о внесении изменений в учетную политику ООО «ВСТ» для целей налогового учета.
Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ВСТ» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - ФСБУ 4/2023) и включает в себя следующие формы:
-Бухгалтерский баланс
-Отчет о финансовых результатах
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
По основным средствам начисление амортизации производилось линейным способом. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу не амортизируются. Переоценка основных средств не производилась. Организация имеет нематериальный актив- компьютерную программу, амортизация начисляется линейным способом. В целях признания доходов и расходов фирма использует метод начисления. Ведется раздельный учет доходов в связи с применением налоговой ставки НДС 0% для деятельности по транспортно-экспедиционному обслуживанию при организации международных перевозок услуг на основании пп. 2.1 п.1 ст. 164 НК РФ. Не облагаемых НДС оборотов нет. В соответствии с пунктом 2 статьи 288 Налогового кодекса Российской Федерации выбрано ответственное обособленное подразделение, через которое с 01.01.2025 года осуществляется уплата авансовых платежей и налога на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской Федерации, налоговый орган по месту нахождения головной организации уведомлен в установленный законодательством срок.

ВОЛОГДА СМАРТ ТЕРМИНАЛ

3. Расшифровка основных показателей финансовой деятельности.

Основным доходом ООО «ВСТ» является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ОКВЭД 52.29, а именно транспортно-экспедиционная деятельность и организация перевозок. Также были получены доходы от дополнительных видов деятельности. Структура выручки за 2025г. представлена в следующей таблице:

Наименование	За отчетный 2025г. (тыс. руб.)
52.29 Транспортно-экспедиционные услуги	386 191
52.10 Деятельность по складированию и хранению	26 695
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых	3 910
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта	2 132
Итого:	418 928

Прочие доходы за 2025 г составили 296 тыс. рублей, прочими доходами являются курсовые разницы.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2025г. (руб)
Материальные затраты	377 708
Расходы на оплату труда	33 039
Отчисления на социальные нужды	6 953
Амортизация	7 011
Прочие затраты	3 054
Итого по элементам	427 765
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 111
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(21 708)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	406 057

Основную долю в расходах по обычным видам деятельности в 2025 занимают материальные расходы 88,30%, расходы на оплату труда (7.72 %), отчисления на социальные нужды (1,63%). В материальные входят прямые расходы при организации перевозок и транспортно-экспедиционное обслуживание, расходы на аренду недвижимости и коммунальные услуги, маневровые работы, материалы, малоценное оборудование и запасы, офисные расходы, связь.

Прочие расходы за 2025г составили 1 697 тыс. рублей, в состав прочих расходов входят оплаты банковских услуг и курсовые разницы.

Общество имеет собственные и заемные источники финансирования. В 2025 году были привлечены заемные средства АУ ВО "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ" в размере 100 000 тыс. рублей по договору целевого займа на цели финансирования работ по проекту «Расширение логистического терминала в г. Вологде ООО «Вологда Смарт Терминал», а также получены займы у юридических и физических лиц на сумму 16 000 тыс. рублей. Работы по проекту «Расширение логистического терминала в г. Вологде ООО «Вологда Смарт Терминал» в 2025 году были успешно выполнены в полном соответствии с календарным планом и смете расходования.

Общество имеет кассовый аппарат, поставленный на учет в соответствии с законодательством, оказывает услуги физическим лицам по дополнительному профессиональному образованию и также осуществляет розничную торговлю маркированным товаром (футболки) с использованием сайта в интернете.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 50 913 тыс. руб. Основными дебиторами являются: КРАСАВТОЛОГИСТИК ООО 3 625 тыс. руб, MEDITERRANEAN TASIMACILIK TICARET LTD STI 3 556 тыс. руб. СМАРТ ЛОГИСТИКС ИНТЕРНЕШЕНЕЛ ООО 21 348 тыс. руб. МИФНС по Вологодской области 15 042 тыс. руб. (сумма к возмещению по декларации за 4 квартал 2025 года.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 32 660 тыс. руб. Основными кредиторами являются: САПАР ООО 34 623 тыс. руб. Семериков Алексей Алексеевич 13 583 тыс. руб.

СМАРТ ЛОГИСТИКС ИНТЕРНЕШЕНЕЛ ООО 59 221 тыс. руб. СМУ-10 ООО 3 592 тыс. руб. ТД РЕСУРС ООО 7 154 тыс. руб. Pacific Timber Group Company Limited 14 266 тыс. руб. WLT GROUP COMPANY LIMITED 16 361 тыс. руб.

ООО «ВСТ» в своей хозяйственной деятельности имеет во временном владении и пользовании грузовые и легковые автомобили, специальную технику и оборудование, на основании договоров лизинга, сублизинга, аренды. Просроченной задолженности по арендным, лизинговым и сублизинговым платежам нет.

Организация имеет на балансе объекты недвижимого имущества, облагаемые налогом на имущество по среднегодовой стоимости. Налог на имущество за 2025 год исчислен и уплачен в полном объеме. На 31.12.2025 г. на учете имеется объект недвижимости, построенный подрядным способом и не введенный в эксплуатацию, КН 35:24:0203004:752, маневровые железнодорожные пути. На учет в Единый государственный реестр недвижимости объект поставлен 15.12.2025г. Ввод в эксплуатацию совместно с Росжелдор ожидается в марте-апреле 2026 года по результатам проведения комиссии.

ООО «ВСТ» имеет на балансе земельные участки, право собственности оформлено в соответствии в действующим законодательством, земельный налог за 2025 год начислен и уплачен в полном объеме.

В целях не ухудшения финансового положения ООО "ВСТ" согласно Приказу Исполнительного органа Общества, были перенесены прямые расходы периода 2025 год по транспортно-экспедиционному обслуживанию в размере 28 900 тыс. рублей на следующие (будущие) периоды, в которых будет получена прибыль, в бухгалтерском и в налоговом учете.

В 2025 году ООО «ВСТ» не формировало оценочных обязательств- резервов по сомнительным долгам ни в бухгалтерском, ни в налоговом учете. Чистая прибыль в 2025г. составила 716 тыс. руб. Прибыль по фондам не распределялась. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Генеральный директор ООО «ВСТ»:

Манкевичус Э.Л.

М.П.

160012, Вологодская обл, г Вологда, ул Турундаевская, 37, оф 1
+7 (8172) 76 74 60 | www.smart-vologda.ru | sales@smart-vologda.ru
ИНН 3500006983 | КПП 350001001 | ОГРН 1243500005418