

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Деятельность

### Пояснение 1

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).

Организация осуществляет организацию перевозок на основании договоров транспортной экспедиции, ГК РФ ст. 801.

Сведения о регистрации		
7	Способ образования	Создание юридического лица
8	ОГРН	1107847371840
9	Дата регистрации	08.11.2010
10	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1107847371840 08.11.2010

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.5. Учет основных средств**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Учет нематериальных активов**

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## 2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## 2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## 3. Пояснения к активам баланса

### Пояснение 2

На 31.12.2025 ОС составляет 63 875 998 руб. В Пояснении 2- Состав объектов налогообложения. Движений за период - поступлений, выбытий - не было.

Сверено со сведениями, содержащимися в базе данных налоговых органов. По всем объектам начислен и оплачен транспортный налог.

### Пояснение 3

В составе запасов числится ГСМ для ТС в размере 768 488,37 руб. и запасы хозяйственного назначения для офиса в размере 76 144,34 руб.

### Пояснение 4

В составе финансовых и пр. оборотных активах:

- депозит, размещенный в ББР Банке - 1 750 000 руб.
- задолженность покупателей - 107 362 821 руб
- авансы, выданные поставщикам - 4 141 293 руб.

## 4 Пояснения к пассивам баланса

### Пояснение 5

Краткосрочные заемные средства в размере 2 008 288,81 руб. подтверждены актом сверки с Обществом с ограниченной ответственностью "Петра", ИНН 7805161878/КПП 784101001.

### Пояснение 6

В составе Кт задолженности - долг перед ООО "НС Компани" ИНН 7842410716/КПП 781401001 в размере 6 830 800,00 руб.. Сальдо подтверждено актом сверки на 31.12.2025.

Просроченной задолженности нет.

Авансы полученные Кт 62 составляют 4 141 743,00 руб.

Кт по сч 68.9 (ЕНС) составляет 467 093,00 руб.

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По сравнению с 2024 годом, выручка 2025 года увеличилась на 67%.

В составе выручки - реализация оказания услуг ТЭУ по международным перевозкам = 87 845 800,00 руб., реализация оказания услуг по территории РФ (с НДС 22%) = 68 333 652,00 руб. Себестоимость продаж составила 104 906 915,00 руб., управленческие (общехозяйственные расходы) составили 42 961 469,00 руб.

Проценты к уплате по договору займа = 98 805,49

В составе Прочих доходов 21 449 887 :

курсовые разницы по расчетам в у.е. = 21 337 717,00

по размещенным депозитам проценты к получению = 99 752,00 руб.

штрафы = 11 818,00

прочие доходы = 600,38

В составе Прочих расходов 8 649 123,00 :

курсовые разницы по расчетам в у.е = 8 169 335,00

услуги банков = 187 584,00

штрафы = 90 323,00

прочие расходы : 201 881,00

Налог на прибыль за 2025 год = 380 635

Чистая прибыль 9 244 132,41 руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Смирнов Кирилл Александрович

18 марта 2026 г.



**Реквизиты компании**

<b>Полное название компании</b>	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОРТРАНС"
<b>Сокращенное название компании</b>	ООО "ФОРТРАНС"
<b>Руководитель (должность / ФИО полностью)</b>	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР/ СМИРНОВ КИРИЛЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ
<b>Фактический адрес</b>	197229, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ЛАХТИНСКИЙ, Д. 85, ЛИТЕР В, ПОМЕЩ. 2-0-5
<b>Юридический адрес</b>	197229, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ЛАХТИНСКИЙ, Д. 85, ЛИТЕР В, ПОМЕЩ. 2-0-5
<b>ИНН</b>	7801532634
<b>КПП</b>	781401001
<b>ОГРН</b>	1107847371840
<b>ОКПО</b>	69165453
<b>ОКВЭД</b>	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
<b>Р/с</b>	40702810002200005362
<b>Банк</b>	ББР Банк (АО)
<b>К/с</b>	30101810745250000769
<b>БИК</b>	044525769
<b>Телефон</b>	
<b>Е-mail (для направления бухгалтерских документов)</b>	glav_buh@fortrans.biz
<b>Е-mail (для оповещения о прибытии ТС)</b>	
<b>Домен</b>	
<b>ID в ЭДО</b>	2ВМ-7801532634-780101001-201411181013596386592
<b>Оператор ЭДО</b>	КонтурДиадок



N	Период расч	Основное ср	Дата сведен	ИФНС	Код по ОКТИ	Вид транспо	Идентифика	Марка
1	31.12.2025	Седельный т	03.02.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005L	КАМАЗ
2	31.12.2025	Автомобиль	03.03.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Легковой авт	XТАКС045LN	LADA
3	31.12.2025	Автомобиль	06.03.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XW542C515L	42C515
4	31.12.2025	Седельный т	02.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
5	31.12.2025	Седельный т	02.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
6	31.12.2025	Седельный т	02.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
7	31.12.2025	Седельный т	05.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
8	31.12.2025	Седельный т	05.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
9	31.12.2025	Седельный т	05.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
10	31.12.2025	Седельный т	06.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
11	31.12.2025	Седельный т	06.04.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
12	31.12.2025	Седельный т	11.06.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
13	31.12.2025	Седельный т	11.06.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
14	31.12.2025	Седельный т	11.06.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
15	31.12.2025	Седельный т	11.06.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
16	31.12.2025	Седельный т	11.06.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ
17	31.12.2025	Автомобиль	06.12.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	Z9L780681M	Отсутствует
18	31.12.2025	Автомобиль	06.12.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	Z9L780681M	Отсутствует
19	31.12.2025	Седельный т	13.12.2021	ФНС 7814 КГ	40321000	Грузовой авт	XTC549005M	КАМАЗ М1840

#### Пояснение 4 .

#### Задолженность покупателей - 107 362 821 руб

Счет, Наименование счета Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
GLS	БУ	1 153 843,83	
	НУ	1 153 843,83	
АЛЬФАМЕДЭКС ИНН 7814653516 / 780101001	БУ	181 833,66	
	НУ	181 833,66	
ГРЕНАДА ИНН 7813632217/ 781301001	БУ	11 604 052,43	
	НУ	11 604 052,43	
Гретар-Авто ИНН 7807334981 / 780701001	БУ	740 000,00	
	НУ	740 000,00	
Гудз Трейд ИНН5024209515 / 502401001	БУ	29 877 532,75	
	НУ	29 877 532,75	
ИП Федотов В.Ф. ИНН 771470655402	БУ	168 000,00	
	НУ	168 000,00	
ЛК Азимут ИНН 5321199965 / 532101001	БУ	539 235,32	
	НУ	539 235,32	
Наша Игрушка ИНН 7724375688 / 772401001	БУ	817 659,37	
	НУ	817 659,37	
ОСКО-ИНВЕСТ ИНН 7814213794/ 602701001	БУ	61 401 324,53	
	НУ	61 401 324,53	
Премиум Мед 7814776155 / 781101001	БУ	73 100,26	
	НУ	73 100,26	
Регион 9717119207 / 771701001	БУ	60 000,00	
	НУ	60 000,00	
С-Маркет 9729287012 / 772901001	БУ	129 900,00	
	НУ	129 900,00	
СИГНУМ 7839089852 / 783901001	БУ	15 000,00	
	НУ	15 000,00	
Той Импорт 7714969700 / 771401001	БУ	556 435,00	
	НУ	556 435,00	

#### Авансы, выданные поставщикам - 4 141 293 руб.

АВРОРА ЛАЙН	БУ	365 920,14	
	НУ	365 920,14	
АВТОБУЛЛ СЕВЕРО-ЗАПАД (ТО, автозапчасти)	БУ	19 083,44	
	НУ	19 083,44	
Аккон Шиппинг Рус	БУ	176 400,00	
	НУ	176 400,00	
Аркас Раша	БУ	46 555,68	
	НУ	46 555,68	
БазисПорт (бывш.ТМРП)	БУ	40 105,00	
	НУ	40 105,00	
Базовый контроль (спутн.навигация)	БУ	25 800,00	
	НУ	25 800,00	
Белый Раст ТЛЦ	БУ	336 700,00	
	НУ	336 700,00	
Бизнес-Навигация (спутн.навигация)	БУ	140 000,00	
	НУ	140 000,00	
Восход	БУ	22 528,56	
	НУ	22 528,56	
Газпромнефть-Региональные продажи	БУ	5 119,80	
	НУ	5 119,80	
Глобал Трак Сервис Северо-Запад (мойка)	БУ	6 000,00	

	НУ	6 000,00
ДелоТех	БУ	137 112,69
	НУ	137 112,69
Диана	БУ	19 152,00
	НУ	19 152,00
ДОРНЕТ	БУ	16 000,00
	НУ	16 000,00
ИП Гречишкин А.В.	БУ	200 000,00
	НУ	200 000,00
ИП Егорова О. С.	БУ	79 800,00
	НУ	79 800,00
ИП Лукьянов М.В.	БУ	5 250,00
	НУ	5 250,00
ИП Маркелова М. В.	БУ	5 000,00
	НУ	5 000,00
ИП Мещеряков А. Ю.	БУ	7 610,00
	НУ	7 610,00
ИП Обухова Е.А. (шиномонтаж)	БУ	15 600,00
	НУ	15 600,00
ИП Сердюк Л.Н.	БУ	3 000,00
	НУ	3 000,00
КАРВЕСТОИЛ (топливо)	БУ	22 535,17
	НУ	22 535,17
КТСП	БУ	176 937,87
	НУ	176 937,87
ЛЕ МОНЛИД (Леруа Мерлен)	БУ	9 998,00
	НУ	9 998,00
Лента	БУ	2 403,85
	НУ	2 403,85
Магистраль северной столицы	БУ	13 051,70
	НУ	13 051,70
МАРМЕД – КОНТЕЙНЕРНОЕ АГЕНТСТВО	БУ	5 380,20
	НУ	5 380,20
МРИЭ	БУ	88 866,06
	НУ	88 866,06
НеваРент ООО	БУ	25 194,00
	НУ	25 194,00
ОБЛТРАНСТЕРМИНАЛ (Электроугли)	БУ	184 230,00
	НУ	184 230,00
Оператор скоростных автомагистралей - Север	БУ	91 000,00
	НУ	91 000,00
Оско	БУ	27 534,45
	НУ	27 534,45
Петролеспорт (ПЛП)	БУ	302 673,00
	НУ	302 673,00
ПКТ	БУ	240 216,00
	НУ	240 216,00
ППР (топливо)	БУ	34 606,21
	НУ	34 606,21
РТЭ	БУ	16 500,00
	НУ	16 500,00
СМАРТ Страхование (ОСАГО)	БУ	50 717,22
	НУ	50 717,22
СОГАЗ (КАСКО)	БУ	78 641,00
	НУ	78 641,00
СТС-ЛОГИСТИКА	БУ	248 060,00
	НУ	248 060,00
ТВЗ	БУ	123 200,00
	НУ	123 200,00
ТС	БУ	157 700,00
	НУ	157 700,00
Феникс	БУ	10 064,00
	НУ	10 064,00
ФЕСКО Интегрированный Транспорт (ФИТ)	БУ	24 854,66
	НУ	24 854,66
Формула	БУ	29 100,00
	НУ	29 100,00
ХАБ ШИППИНГ	БУ	349 111,98

	НУ	349 111,98	
ЦентрИнформ	БУ	1 800,00	
	НУ	1 800,00	
Шинная Лига	БУ	15 631,20	
	НУ	15 631,20	
ЮниСат	БУ	34 500,00	
	НУ	34 500,00	