ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРАНЗИТ СПБ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНЗИТ СПБ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации
Организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРАНЗИТ СПБ" присвоены:
• ИНН 7810044697;
• КПП 782001001;
• ОГРН 1057813030857.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 196626, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Шушары, п Шушары, ул Ленина, д. 8, литера А, помещение 2-Н, ком.2

Организация создана 30 ноября 2005 года.

1.1. Основные виды деятельности организации
В соответствии с Уставом основным видом деятельности организации является:
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3).

1.2. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам:
Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались
1.3. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 16 человек.
1.4. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета
Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. База оценок.	
В какой оценке указаны показатели отчетности	Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости
3.2. Основные положения учетной политики.	Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Доходы признаются по методу начисления. При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется по среднему значению. Основание: подп. 3 п. 1 ст. 268 НК, письмо Минфина от 29.11.2013 № 03-03-06/1/51819 Стоимость материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, оценивается по среднему значению. Основание: п. 8 ст. 254 НК, письмо Минфина от 29.11.2013 № 03-03-06/1/51819 Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020) В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой. (Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018) ФСБУ 6/2020 не применяется С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются: капитальные вложения Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020; и основные средства Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020 Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10% от показателя по соответствующей строке баланса. Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023 В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 10% от общей величины показателя. Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

	Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 10% от показателя строки баланса «Внеоборотные активы». Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, рекомендации Минфина от 18.01.2022 № 07-04-09/2185
3.3. Валюта отчетности.	Российский рубль
3.4. Связанные стороны и бенефициары	Учредители: Акулинин Владимир Александрович - 50% Шульгин Владимир Геннадиевич – 50%
3.5. Динамика основных показателей отчетности	За 2025г выручка уменьшилась на 18% по сравнению с 2024г, что связано с уменьшением количества проданного товара из-за сложного экономического положения грузоперевозчиков, являющихся основными покупателями общества. Расходы в процентном отношении остались на прежнем уровне, прибыль от продаж снизилась.
3.5.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка от основной деятельности уменьшилась на 60698 тыс. руб. Причина: уменьшение количества продаж. Оптовая торговля Розничная торговля 2025г 258475 тыс.руб 21477 тыс руб 2024г 320234 тыс руб 20416 тыс.руб
3.5.2. Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость в процентном отношении к выручке осталась на прежнем уровне по сравнению с 2024г. и составила Оптовая торговля Розничная торговля 2025г 220741 тыс.руб 17550 тыс руб 2024г 267949 тыс руб 15227 тыс.руб
3.5.3. Материальные затраты	

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	246 258	292 268

Затраты на оплату труда	5 620	5 796
Отчисления на социальные нужды	1 667	1 431
Амортизация	218	213
Прочие затраты	23 976	24 488
Итого по элементам	277 737	324 195
Итого расходы по обычным видам деятельности	277 737	324 195

3.5.4. Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды

Расходы на зарплату и отчисления на социальные нужды составили 5620 тыс руб. и остались на прежнем уровне по сравнению с 2024г.

3.5.5 Расходы на амортизацию

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 775	(730)	175	(1)	-	(218)	1 948	(948)
	За 2024 г.	3 263	(1 579)	-	(1 488)	1 061	(213)	1 775	(730)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	723	(144)	-	-	-	(48)	723	(192)
	За 2024 г.	723	(96)	-	-	-	(48)	723	(144)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	274	(190)	-	-	-	(17)	274	(207)
	За 2024 г.	274	(173)	-	-	-	(17)	274	(190)
Офисное оборудование	За 2025 г.	258	(102)	-	-	-	(70)	258	(172)
	За 2024 г.	258	(31)	-	-	-	(70)	258	(102)

	Транспортные средства	За 2025 г.	36	(36)	175	(1)	-	(6)	210	(42)
		За 2024 г.	1 525	(1 097)	-	(1 488)	1 061	-	36	(36)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	283	(156)	-	-	-	(57)	283	(213)
		За 2024 г.	283	(99)	-	-	-	(57)	283	(156)
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	200	(103)	-	-	-	(20)	200	(122)
		За 2024 г.	200	(83)	-	-	-	(20)	200	(103)

3.5.6 Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа существенности	Прочие расходы 3519 тыс.руб остались на прежнем уровне, в том числе: 350тыс.руб. – комиссия банка-эквайера, 292тыс.руб-расходы на банковские услуги, 761 тыс.руб – проценты по кредитам
3.5.7 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.)	НМА отсутствуют; сумма по стр.1150 (ОС) снизилась на 44 тыс.руб. Причина: реализация ОС в 3квартале 2025г.
3.5.8 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)	Сумма запасов уменьшилась на 25149 тыс. руб. Причина: реализация товара, приобретенного в предыдущем налоговом периоде
3.5.9 Финвложения (по видам)	Финвложения отсутствуют
3.5.10 Дебиторская задолженность	Сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 6997 тыс. руб. Причина: сокращение сроков оплаты для покупателей
3.5.11 Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам не создавался, тк. таковые отсутствуют
3.5.12 Кредиторская задолженность	Сумма кредиторской задолженности уменьшилась на сумму 18998 тыс. руб. Причины: уменьшение сроков оплаты, погашение задолженности перед поставщиками

3.6. Переход на ФСБУ	На основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. с учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются: - капитальные вложения; Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020 - основные средства; Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020 Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы. Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020 Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание - п. 4 ФСБУ 26/2020.
3.7. Обязательный аудит	Общество не подлежит обязательному аудиту, тк. относится к СМП.
3.8. Инвентаризация	Инвентаризации подлежат: расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товары, материалы. Сроки проведения: с 24.12.2025 по 31.12.2025 По итогам инвентаризации расхождений не выявлено
3.9. Суды	По состоянию на 31.12.205 имеются суды, где наша организация выступает в качестве истца: ООО «Сервис Транспортная Компания» ИНН 7814770731 – 762 тыс.руб., ООО «СПб-Трак» ИНН 7820326394 – 302 тыс руб., ООО «СЗТЛК» ИНН 7805488778 – 462 тыс.руб.
3.10. ОДДС	Пояснительная записка в соответствии с ФСБУ 4/2023 не формируется
3.11. Налог на прибыль	Текущий налог на прибыль определяется по балансовому методу. К косвенным расходам отнесены расходы на страховые взносы-1667 тыс.руб. Начисленный налог на прибыль составил 1774 тыс.руб
3.12. События после отчетной даты – СПОД	Отсутствуют
3.13. Непрерывность деятельности компании	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.14. Риски	**Финансовые риски (кредитные риски и риски ликвидности)** связаны с платежеспособностью контрагентов компании (кредитные) или самой компании (ликвидность).

Генеральный директор Зерюков А.С.