ПОЯСНЕНИЯ
к Балансу за 2025 год
ООО «ТЕРМИНАЛ»

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ» (ИНН 7811759169), юр.адрес: 192019, Санкт-Петербург, вн.тер.г.Муниципальный Округ Невская Застава, наб. Обводного Канала, д.24 лит.Д, помещ.253. Среднесписочная численность в 2025г.составила 8 человек. Учредителем и генеральным директором предприятия является Ребешкин А.В

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия началась в 2022г.

Вид деятельности по ОКВЭД 52.29: оказание услуг по перевозке грузов железнодорожным и автомобильным транспортом по территории РФ, а также оказание услуг по терминальной обработке грузов. Своего автотранспорта, железнодорожных контейнеров и вагонов предприятие не имеет, поэтому для оказания транспортно-экспедиторских услуг привлекает третьи лица в качестве перевозчиков и поставщиков вагонов и контейнеров.

1.Учетная политика.

Бухгалтерский учет в ООО «ТЕРМИНАЛ» ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н. Учет на предприятии ведется с применением ПК с использованием программы «1С:Предприятие». На предприятии применяется ЭДО. Должность главного бухгалтера не предусмотрена.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Срок службы по объектам ОС устанавливается приказом генерального директора. Лимит стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете принят в 100000 (Сто тысяч) рублей. На предприятии принят линейный способ амортизации ОС, как для целей налогового, так и для бухгалтерского учета. Для учета и обобщения информации о затратах по предприятию используется счет 20 «Основное производство». Учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Их списание на затраты производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Материально-производственные запасы при принятии к учету или выбытии учитываются по средней себестоимости в соответствии с ФСБУ5/2019.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ25/2018.

Являясь малым предприятием, ООО «ТЕРМИНАЛ» не применяет нормы ПБУ 18/02.

В целях исчисления налога на прибыль на предприятии принят метод начислений. Датой поступления дохода в соответствии с п.2,п.3 ст.271 НК РФ признается дата подписания акта выполненных работ (услуг). Услуги и работы, способствующие расширению клиентской базы, ведущие к увеличению транспортно-экспедиторских возможностей предприятия, позволяющие открывать новые маршруты и направления и

существенно улучшить качество оказываемых услуг, относятся к расходам. Для определения НДС принят метод «по отгрузке».

Учет и списание ТМЦ в производство определяется исходя из цен на их приобретение в соответствии с п.2, п.8ст.254 НК РФ. Следует отметить, что к ТМЦ, включаемым в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, относятся материалы (ДВП, пенополистирол, доски обрезные, макрофлекс и пр.), с помощью которых создаются условия для нормальной перевозки груза (обрешетки в вагонах и контейнерах, мелкий ремонт и т.д.).

Исходя из специфики работы предприятия (диспетчерские и координационные функции), расходы на связь, в т.ч. междугороднюю, мобильную и почтовую относятся на расходы в полном объеме.

Начисляемые налоги с ФОТ: страховые взносы на ОПС, ОМС, ОСС и взносы в ФСС отражаются на счете 26 «Основное производство» в бухучете и включаются в состав прямых расходов в налоговом учете.

Единый налоговый платеж отражается в отчете о движении денежных средств общей суммой.

Предприятие не применяет коэффициент ускоренной амортизации.

Предприятие не формирует резерв по сомнительным долгам.

Предприятие образует за счет чистой прибыли фонд потребления.

2.Основные средства на предприятии представлены передвижным модульным зданием, передвижной погрузочной эстакадой и постом охраны (бытовка). Местоположением основных средств установлен арендуемый склад по адресу Глухоозерское шоссе, д.13. Для обеспечения оперативной связи между офисом и местами погрузки/выгрузки грузов, предприятие взяло в лизинг в 2024г. б/у легковой автомобиль. Срок окончания выплат по лизингу - сентябрь 2026г.

3. Запасы на предприятии сформированы из материалов, использующихся при создании условий для транспортировки грузов: стретч-пленка, обрезные доски для обрешеток, гофрокартон и т.п.

4.Дебиторская задолженность покупателей на конец периода составила 7631тыс.рублей;

Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец периода составила 6802 тыс. рублей, по налогам и сборам – 413 тыс.рублей.

ООО «ТЕРМИНАЛ» _____ Ребешкин А.В.