

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Глобал Транс Карго»

142500, Московская область, Павлово-Посадский район, г. Павловский Посад, ул. Павловская, д.26
Реквизиты: ИНН 5029157966, КПП 503501001; р\с 40702810440260003954 в Сбербанке России ОАО
г. Москва; БИК 044525225; к/с 30101810400000000225; ОГРН 1115029011371, тел.8-965-262-33-33

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(упрощенной бухгалтерской отчетности)

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Транс Карго» (далее – Организация) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации и действует на основании Устава.

Организация имеет ИНН 5029157966, код по ОКПО 37531092, организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

Место нахождения: 142500, Российская Федерация, Московская область, Павлово-Посадский район, г. Павловский Посад, ул. Павловская, д. 26, офис 510.

Основным видом деятельности Организации являются автомобильные грузовые перевозки и сопутствующие услуги (организация перевозок, экспедирование, логистическое обслуживание клиентов).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99, иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, с применением упрощенных форм бухгалтерской отчетности, предусмотренных для малых предприятий.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет ведется по принципам непрерывности деятельности и начисления, в разрезе отчетных периодов, на основе учетной политики, утвержденной руководителем Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена на 31 декабря 2025 года в тысячах рублей без десятичных знаков.

Основные положения учетной политики:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств;
- запасы (ГСМ, шины, запчасти и иные ТМЦ) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения; при отпуске применяются (по средней себестоимости), При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления

фактической себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество;

- дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по суммам, подлежащим получению (уплате), с учетом создаваемых резервов по сомнительным долгам; доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Существенных изменений учетной политики по сравнению с 2024 годом в 2025 году не производилось.

3. Внеоборотные активы

3.1. Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены материальные внеоборотные активы (основные средства) в сумме 11 903 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 31 361 тыс. руб., на 31.12.2023 – 19 317 тыс. руб.).

Основные средства включают, главным образом, грузовые автомобили, прицепы и полуприцепы, а также иное имущество, используемое для обеспечения деятельности по автоперевозкам (складское и офисное оборудование и др.).

Снижение остаточной стоимости основных средств по сравнению с 2024 годом обусловлено начислением амортизации и выбытием отдельных объектов (продажа, списание).

На отчетную дату основные средства залогом и иными обременениями не обременены. Часть транспортных средств эксплуатируется на условиях договора финансовой аренды (лизинга).

3.2. Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма 2 306 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 351 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 401 тыс. руб.), в том числе отложенные налоговые активы – 2 299 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 322 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 401 тыс. руб.).

Изменение величины отложенных налоговых активов связано с формированием и погашением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом (по амортизации, расходам будущих периодов и иным операциям).

4. Оборотные активы

4.1. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены материальные запасы в сумме 273 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 669 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 244 тыс. руб.).

Запасы формируются, в основном, из горюче-смазочных материалов, шин, запчастей и иных материальных ценностей, используемых для содержания и ремонта подвижного состава, а также для обеспечения автомобильных грузоперевозок.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

4.2. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма 94 904 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 237 тыс. руб., на 31.12.2023 – 44 071 тыс. руб.).

В том числе дебиторская задолженность составляет 94 604 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 39 914 тыс. руб., на 31.12.2023 – 43 358 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность представлена:

- задолженностью заказчиков за оказанные услуги по автомобильным грузовым перевозкам и транспортно-экспедиционному обслуживанию;
- авансами, выданными поставщикам ГСМ, запчастей и ремонтных услуг;
- прочей дебиторской задолженностью (расчеты с персоналом, бюджетом и иными контрагентами).

Основная часть дебиторской задолженности является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев).

По результатам анализа просроченной задолженности резервы по сомнительным долгам в 2025 году были созданы в размере 1 029 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 4 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 25 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 633 тыс. руб.). Денежные средства учитываются на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

5. Капитал и обязательства

5.1. Собственный капитал

По строке 1300 «Капитал» отражена сумма 27 117 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 27 063 тыс. руб., на 31.12.2023 – 26 780 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет 15 337 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 15 283 тыс. руб., на 31.12.2023 – 15 000 тыс. руб.).

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в размере 54 тыс. руб.

Решения об объявлении и выплате дивидендов по итогам 2025 года на дату подписания отчетности не приняты.

5.2. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» задолженность отсутствует.

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 отражена сумма 2 562

тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 094 тыс. руб., на 31.12.2023 – 500 тыс. руб.), представляющая собой отложенные налоговые обязательства.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств связано с изменением налогооблагаемых временных разниц.

5.3. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025 и 31.12.2024 задолженность отсутствует; на 31.12.2023 отражалась задолженность в сумме 9 444 тыс. руб., погашенная в последующие периоды.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена сумма 79 711 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29335 тыс. руб., на 31.12.2023 – 33 942 тыс. руб.), включая кредиторскую задолженность 76 900 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 28 741 тыс. руб., на 31.12.2023 – 33 852 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе поставщиками ГСМ, запчастей, ремонтных услуг и транспортных субподрядчиков;
- расчеты по оплате труда и с персоналом по прочим операциям;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам;
- авансы, полученные от заказчиков;
- прочие обязательства перед контрагентами.

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» задолженность отсутствует.

6. Доходы, расходы и финансовый результат

Отчет о финансовых результатах за 2025 год составлен в сопоставимых показателях с 2024 годом.

6.1. Выручка

Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110) за 2025 год составила 134 221 тыс. руб. (за 2024 год – 159 065 тыс. руб.).

Выручка формируется преимущественно за счет оказания услуг по автомобильным грузовым перевозкам по территории Российской Федерации- г. Москва и Московская область, а также сопутствующих логистических и экспедиционных услуг.

Основные заказчики – юридические лица и индивидуальные предприниматели, осуществляющие торговую, производственную и иную хозяйственную деятельность. Снижение выручки по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением объемов перевозок, изменением тарифов, сокращением числа крупных заказов.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 131 937 тыс. руб. (за 2024 год – 153 819 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – 116 741 тыс. руб. (за 2024 год – 124 434 тыс. руб.).

В состав себестоимости включаются затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по автоперевозкам, в том числе:

- расходы на горюче-смазочные материалы и эксплуатационные материалы;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание автотранспортных средств;
- расходы на оплату труда водителей и другого производственного персонала и соответствующие страховые взносы;
- амортизация автотранспорта и иного имущества, используемого при перевозках;
- плата за услуги сторонних транспортных организаций (при привлечении субподрядчиков);
- прочие затраты, связанные с организацией и обеспечением автомобильных грузоперевозок.

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340) за 2025 год составили 5 568 тыс. руб. (за 2024 год – 12808 тыс. руб.),

К прочим доходам относятся проценты по выданным денежным средствам по договорам займа руководителю организации, и иные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 6 325 тыс. руб. (за 2024 год – 14520 тыс. руб.).

К прочим расходам относятся реализация внеоборотных активов, отчисления в оценочные резервы, расходы на услуги банка, передача товара безвозмездно, списание НДС, не подтвержденной счет-фактурой, списание дебиторской задолженности, а также иные расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью.

Проценты к уплате (строка 2330) в 2025 году отсутствуют; в 2024 году составляли 1 583 тыс. руб., что связано с наличием заемных средств в предшествующем периоде и их погашением.

6.4. Налог на прибыль и чистая прибыль

Расход по налогу на прибыль организаций (строка 2410) за 2025 год составил 1 473 тыс. руб. (за 2024 год – 1 668 тыс. руб.), в том числе текущий налог на прибыль – 982 тыс. руб. (за 2024 год – 841 тыс. руб.).

Чистая прибыль Организации за 2025 год составила 54 тыс. руб. (за 2024 год – 283 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом обусловлено снижением выручки, изменением структуры расходов, уменьшением прочих доходов и т.п.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение Организации и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности

за 2025 год, не выявлено.

При возникновении таких событий сведения о них будут раскрыты в отчетности за соответствующий период.

8. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит; аудиторская проверка не проводилась.

Отчетность подлежит утверждению участниками Общества в порядке, установленном Уставом.

Ответственным за организацию ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер ООО «Глобал Транс Карго» Светкина Светлана Васильевна .

Генеральный директор

П.А. Беловол