

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ПОРТ СПБ»
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ПОРТ СПБ»** (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ПОРТ СПБ»

Сокращенное наименование организации: ООО «ТРАНС-ПОРТ СПБ»

Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Швецова ул, дом № 41, помещение 8-н, офис 415

Дата регистрации: 06.12.2017 г.

ИНН 7805718862 / КПП 780501001

ОГРН 1177847392910

Сведения об учредителях:

- Киуру Алексей Александрович, доля 34 %;

- Федоров Вадим Владимирович, доля 33%

-Парфенчук Лилия Матвеевна, доля 33 %.

Уставный капитал составляет 100 000 тысяч рублей и оплачен полностью.

Общество осуществляет следующие основной вид деятельности: ОКВЭД 52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками).

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ПОРТ СПБ» (ООО «ТРАНС-ПОРТ СПБ») применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс. руб.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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;

Trans-Port SPB LLC

- 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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.2 Учет основных средств

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 тыс. руб.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

2.4. 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 будущих периодов списываются равномерно.

Порядок признания управленческих расходов:

В составе таких расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с осуществлением основных видов деятельности, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.5. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

2.6. Изменения в учетной политике на 2025 год

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменение положений учетной политики не повлияло на формирование сравнительных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 и отчета о финансовых результатах за 2024 год в бухгалтерской отчетности за 2025 год. Изменения в сравнительные показатели в связи с изменением учетной политики не вносились.

2.7. 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".

2.8. Исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

«Транс-Порт СПб»

Россия, 198095, Санкт-Петербург, ул. Швецова, д. 41, лит. А, оф. 415

Тел.: + 7 (812) 309 06 55, e-mail: info@trans-port.spb.ru

ИНН 7805718862, КПП 780501001, ОГРН 1177847392910, ОКПО 20459752

р/с 40702810332340002235 в филиале «Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК», СПб.

к/с 30101810600000000786, БИК 044030786

У Общества отсутствуют существенные исправления показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды из-за выявленных ошибок.

2.9. Иное

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Капитальные вложения в объекты основных средств, основные средства и инвестиционная недвижимость.

Сверка остатков основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, и инвестиционной недвижимости по группам в разрезе первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, а также движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, другие изменения), представлены в Таблице «Наличие и движение основных средств», строка 1150, в тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало периода 2024			За период		На конец периода 2024		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	446	(235)	211	336	90	782	(326)	457
Транспортные средства	1322	(955)	367		367	1322	(1322)	
Итого	1768	(1 190,00)	578	336	457	2104	(1648)	457
Группа учета ОС	На начало периода 2025			За период		На конец периода 2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	782	(326,00)	456,00	300	383	1082	(709)	373
Транспортные средства	1322	(1322,00)				1322	(1322)	
Итого	2104	(1648)	456	299	383	2031	(2031)	373

4. Финансовые вложения

Стоимость внеоборотных активов на конец периода 31.12.2025, строка 1170, в тыс. руб.

Расходы будущих периодов	Сальдо на начало периода 2025	Сальдо на конец периода 2025
		14
	797	257
Итого	811	274

5. Запасы

У Общества запасы отсутствуют, строка 1210.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет денежные средства на расчётных банковских счетах, наличных средств нет, переводы в пути также отсутствуют. Наличие депозитного счета в банке, по сроку размещения не более 3 месяцев. Без пополнения, первоначальная сумма остаётся неизменной, дополнительные взносы невозможны, строка 1250, в тыс. руб.

«Транс-Порт СПб»

Россия, 198095, Санкт-Петербург, ул. Швецова, д. 41, лит. А, оф. 415
 Тел.: + 7 (812) 309 06 55, e-mail: info@trans-port.spb.ru
 ИНН 7805718862, КПП 780501001, ОГРН 1177847392910, ОКПО 20459752
 р/с 40702810332340002235 в филиале «Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК», СПБ.
 к/с 30101810600000000786, БИК 044030786

Наименование показателя	Сальдо на начало периода 2024	Сальдо на конец периода 2024
Р/с в банках руб.	1519	1568
Депозит	5000	7000
Итого		8 568
Наименование показателя	Сальдо на начало периода 2025	Сальдо на конец периода 2025
Р/с в банках руб.	1568	3039
Р/с в банках валют. счета		30
Депозит	7000	4500
Итого		7569

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря отсутствуют аккредитивы, открытые в пользу Общества.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, строка 1240, организации снизилась с 4549 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 17854 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.

Основными показателями для снижения стали:

- снижение дебиторской задолженности покупателей;
- сокращение расчётов с поставщиками, оптимизацией закупочной деятельности, уменьшением объёмов закупок или ускорением расчётов по обязательствам.

8. Заемные средства

В составе обязательств организации на конец отчётного периода заёмные средства (долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы) отсутствуют. В течение 2023,2024,2025 годов операции по привлечению заёмного финансирования не осуществлялись. Компания финансировала свою деятельность исключительно за счёт собственных средств, строка 1510.

9. Кредиторская задолженность

Основные составляющие по строке 1520 по кредиторской задолженности на 31.12.2024,31.12.25:

- поставщики и подрядчики- 9550 тыс. руб. (2025 г.); 19160 тыс. руб. (2024 г.);
- авансы, полученные от покупателей- 3479 тыс. руб. (2025 г.); 14227 тыс. руб.(2024г.);

По состоянию на 31 декабря 2024 года зарплата за декабрь 2024 года выплачена в полном объёме. Сумма выплаченной зарплаты составила 1409 тыс. руб. Выплата произведена 27 декабря 2024 года через расчётный счёт. Сальдо по счёту 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда» на отчётную дату равно нулю, что подтверждает отсутствие задолженности перед сотрудниками.

По состоянию на 31 декабря 2024 года обязательства по НДС и страховым взносам, начисленным с зарплаты за декабрь 2024 года, закрыты. Уплата произведена через единый налоговый платёж (ЕНП). Сумма ЕНП, направленная на погашение данных обязательств, составила 527 тыс. руб. Кредитовое сальдо по счетам 68 (НДС) и 69 (страховые взносы) на отчётную дату равно нулю.

По состоянию на 31 декабря 2025 года зарплата за декабрь 2025 года выплачена в полном объёме. Сумма выплаченной зарплаты составила 981 тыс. руб. Выплата произведена 30 декабря 2025 года через расчётный счёт. Сальдо по счёту 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда» на отчётную дату равно нулю, что подтверждает отсутствие задолженности перед сотрудниками.

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства по НДС и страховым взносам, начисленным с зарплаты за декабрь 2025 года, закрыты. Уплата произведена через единый налоговый платёж (ЕНП). Сумма ЕНП, направленная на погашение данных обязательств,

составила 191т.р. Кредитовое сальдо по счетам 68 (НДФЛ) и 69 (страховые взносы) на отчётную дату равно нулю.

10. Доходы Расходы по обычным видам деятельности

Выручка - 284 439 тыс. руб. (за 2025 г.), 273 671 тыс. руб. (за 2024 г.).

Расходы по обычным видам деятельности - (282 970) тыс. руб. (2025 г.), (271 309) тыс. руб. (2024 г.).

Себестоимость продаж - (252 811) тыс. руб. (2025 г.), (242 562) тыс. руб. (2024 г.).

Прочие доходы - 14 407 тыс. руб. (2025 г.), 6 124 тыс. руб. (2024 г.), в том числе проценты к получению 1 152 тыс. руб. (2025 г.) против 766 тыс. руб. (2024 г.).

Прочие расходы - (13 671) тыс. руб. (2025 г.), (5 801) тыс. руб. (2024 г.).

Налог на прибыль - (551) тыс. руб. (2025 г.), (537) тыс. руб. (2024 г.).

Чистая прибыль - 1 654 тыс. руб. (2025 г.), 2 148 тыс. руб. (2024 г.).

Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году, реорганизация или ликвидация не планируется; антикризисные меры (в связи со снижением прибыли): оптимизация затрат, пересмотр ценовой политики, повышение эффективности логистики.

11. Иная информация

Общество планирует расширять перечень оказываемых услуг, Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств. В течение 2023, 2024 и 2025 годов Общество не получало государственной помощи. Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились. Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

Генеральный директор
ООО «Транс-Порт СПб»

КА



Киуру А.А.