

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЛК Транскомфорт"

ИНН 7805325413 КПП 780501001, ОГРН 1157847318056, 198095, Санкт-Петербург г, Маршала
Говорова ул, дом 35, корпус 4, литер И пом.30-Н, офис 702

1. Общая информация об организации

ООО "ЛК Транскомфорт" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 90000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Косарева Оксана Богдановна, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом начислено дивиденды – 7900000 рублей (выплачено учредителю Косаревой О.Б.- 6763000 руб., уплачен НДФЛ с дивидендов 1137000 руб.).

3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Косарева Оксана Богдановна.

Главный бухгалтер — Косарева Оксана Богдановна.

4 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: 33 239 528,82 руб.

Затраты по обычным видам деятельности составили:

- оплата труда – 2 756 895,96 руб.
- оплата больничного – 4 256,64 руб
- Отчисления на социальные нужды — 843 610,18руб.;
- Списание материалов – 120 615,00 руб,
- прочие расходы — 22 503 602,22 руб.

6. Структура дебиторской задолженности

Расчеты с покупателями и заказчиками — 2 040 875,98 руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 218 554,98 руб.;

Финансовые вложения – 2 600 000 руб.

7. Структура кредиторской задолженности

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 5 187 288,63 руб

Расчеты с покупателями и заказчиками — 127 265,41 руб

8. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по ФИФО.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

– основные средства,

– нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Косарева О.Б.

Главный бухгалтер

Косарева О.Б.