Общество с ограниченной ответственностью «Флот Эксперт»
(ООО «Флот Эксперт»)
ИНН 7840105996, КПП 784001001, ОГРН 1237800055624,
адрес: 191002, город Санкт-Петербург, Владимирский пр-кт, д. 23 литера А, помещ. 6-н часть ч.п. 7

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Флот Эксперт»

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Флот Эксперт»

1.3. Юридический адрес: 191002, город Санкт-Петербург, Владимирский пр-кт, д. 23 литера А, помещ. 6-н часть ч.п. 7

1.4. Дата государственной регистрации: 15.05.2023.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек

1.7. Единоличным исполнительным органом управления Общества Генеральный директор Каргина Юлия Николаевна . Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

1.8. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 78.30

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства по существующим критериям выручки и численности за год 2025.

1.10. Деятельность ведется в Санкт-Петербурге

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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. 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.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Критерий существенности, применяемый организацией при определении порядка раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, составляет 5% (не менее) от общего итога соответствующих данных, а именно:

- Для бухгалтерского баланса – от соответствующей строки раздела;
- Для отчета о финансовых результатах – показатель раскрывается в отчете, если составляет более 5 % от соответствующей строки

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Контроль наличия и движения малоценного имущества осуществляется через забалансовый счет МЦ.04 из рабочего плана счетов.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Элементы амортизации ОС проверяются постоянно действующей комиссией на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 5%.

Результаты проверки оформляются актом, на основании которого (при необходимости) вносятся изменения в параметры учета.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалсовом счете НМЦ.04.(Учет МНМА за балансом).

Общество начисляет амортизацию НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА и прекращает начисление амортизации НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА. Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным методом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Стандарт применяется в отношении всех запасов, так как в БУ нет разделения на производственные и управленческие нужды предприятия. Метод списания МПЗ на расходы по правилам бухгалтерского и налогового учета определяется по методу ФИФО.

Учет аренды по ФСБУ 25/2018 осуществляется на аналитических счетах и субсчетах, открытых к синтетическим счетам рабочего плана счетов. В частности, используются: счет 01.03 «Арендованное имущество», и счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Общество имеет статус малого предприятия и использует право упрощенно оценивать права пользования активами (ППА): не признавать предмет аренды в качестве ППА, первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Порядок определения суммы резерва по сомнительным долгам в БУ– это дебиторская задолженность контрагента, признанная и не погашенная на момент составления акта инвентаризации на 31 декабря текущего года. В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. По состоянию на 31.12.2025 года резервы по сомнительном долгам отсутствуют.

Выручка от реализации услуг, прочие доходы признаются по мере отгрузки товаров, выполнения работ, услуг (метод начисления).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, в соответствии с пунктом 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Согласно положениям учетной политики бухгалтерская отчетность общества составляется в упрощенном порядке и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

На момент подписания бухгалтерской отчетности общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства общество планирует погашать в установленном порядке.

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам в отчетном периоде отсутствуют.