

Общество с ограниченной ответственностью «Экспедиторское Агентство «СТС»

ИНН 7842071245 КПП 783901001 ОГРН 1157847361649

Адрес местонахождения: 190020, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, 3,
офис 601

Расчетный счет: 40702810332440000137 в Филиале «Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК»
корр.сч.:30101810600000000786 БИК 044030786

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства, и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭКСПЕДИТОРСКОЕ АГЕНТСТВО «СТС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).
- 1.4 Организация зарегистрирована 23 октября 2015 года.
- 1.5 Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.6 Количество учредителей: одно физическое лицо – Моисеев Евгений Анатольевич.
- 1.7 Учредитель является Генеральным директором – единоличным исполнительным органом (бессрочно). Главный бухгалтер – Канакина Анна Михайловна. Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 5 человек.
- 1.8 Филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.9 Обособленное подразделение одно – его наличие связано с арендой дополнительной офисной площади непосредственно в районе осуществления хозяйственной деятельности.
- 1.10 Система налогообложения – общая.
- 1.11 Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи со статусом субъекта малого предпринимательства и применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, с учетом того, что не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- 2.3 Учет основных средств и нематериальных активов:
 - после признания все ОС и НМА оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
 - объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету.
 - балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и

амортизации, без обесценения.

- амортизация ОС начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

- срок полезного использования для приобретенных объектов ОС и НМА устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений организации в отношении использования объекта.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений (п.п. «а» п. 4 и п.13 ФСБУ 26), упрощенные способы ведения учета основных средств (п. 3 ФСБУ 6) и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений (п. 3 ФСБУ 14).

2.4 Учет запасов:

- оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

- применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

- запасы оцениваются по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»), без обесценения.

2.5 Учет доходов и расходов

- учет доходов и расходов ведется методом начисления.

- расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

- пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

- расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6 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".

3. Расшифровка показателей баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства (ОС)

- На 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств составила 194,39 руб.
- В отчетном году ОС не приобретались.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3.2 Запасы

- Запасы в размере 6 063,71 руб. представляют собой картриджи для оргтехники, бумагу для принтера и канцтовары.

3.3 Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 12 448 125,68 руб., в т. ч. задолженность покупателей — 7 958 610,42 руб., авансы выданные — 4 489 752,26 руб.
- Просроченной задолженности нет.

3.4 Краткосрочные заёмные средства

- 4 290 000,00 руб. – беспроцентный заём для пополнения оборотных средств от единственного участника ООО Моисеева Евгения Анатольевича, имеющего статус ИП.

3.5 Кредиторская задолженность

- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6 639 272,44 руб., в т.ч. задолженность поставщикам — 4 443 009,72 руб., задолженность по налогам и взносам, срок оплаты которых не наступил — 978 311,28 руб., авансы покупателей – 1 217 951,44 руб.

4. Финансовые результаты

- Выручка за 2025 год составила 17 135 613,34 руб.
- Чистая прибыль составила 733 810,74 руб.

5. Прочие существенные сведения

- Собственных объектов недвижимости на балансе нет.
- Выданных займов на конец отчетного периода нет.
- Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:
 1. Риски потери ликвидности вследствие систематического несоблюдения договорных отношений со стороны отдельных покупателей;
 2. Ценовая и географическая конкуренция;
 3. Сезонность осуществляемой деятельности;
 4. Природные факторы, влияющие на урожайность сельскохозяйственных культур.
- Руководство ООО не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.
- Связанными сторонами ООО в течение 2025 года являются :

Учредитель, он же Генеральный директор – Моисеев Евгений Анатольевич.

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

- Получение беспроцентных займов;
- Выплата заработной платы;
- Выдача денежных средств в подотчет.

Генеральный директор _____ /Моисеев Е.А./

