

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

ЗА 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЛогоТранс" (ООО "ЛТ") ИНН /КПП 7841064728/780201001, зарегистрированное по адресу:

194358, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Шувалово-Озерки, ул. Симонова, д. 15, Литера А, ч.п. 60, офис 2

Код вида деятельности (основной ОКВЭД)- 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»

Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

## I. Общие сведения о субъекте малого предпринимательства

ООО "ЛТ" зарегистрировано на территории Российской Федерации, является обществом с ограниченной ответственностью и действует в качестве субъекта малого предпринимательства, применяя упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023.

«Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

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.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 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.

### Нематериальные активы

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22ПБУ14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26ПБУ14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### **Аренда**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

### **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.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.**

#### **Финансовые вложения.**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных и займов, и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н., Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

#### **Доходы и Расходы**

Учет расчетов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства.

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

### **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Морозова Елена Викторовна, доля участия — 100 процентов.

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **II. Краткая характеристика результатов деятельности за отчетный период**

По результатам деятельности в отчетном периоде (2025 год):

- Полученные доходы по основному виду деятельности составили -108 454 285,72;
- Совокупные расходы составили -69 959 146,80:
  - Управленческие расходы
  - Командировочные расходы
  - Аренда
  - Услуги сторонних организаций
  - Транспортные расходы
  - Транспортно-экспедиторские услуги
- Проценты к уплате -299 034,82
- Прочие доходы (курсовые разницы) — 21 295,00
- Прочие расходы-12 608 509,30:
  - оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения, прочие внереализационные расходы, расходы на услуги банков, курсовые разницы;
- Налог по УСН-1 425 594,72.

Результат отчетного периода — чистая прибыль к в размере 24 183 295,08 рублей.

## **III. Состав и структура активов и обязательств**

Активы предприятия включают:

- Финансовые вложения (договора займа)- 4 647 000,00;
- Товары-1 622 538,87;
- Денежные средства - 20 157,73;
- Дебиторская задолженность:
  - Расчеты с покупателями -7 317 407,28;
  - Расчеты с поставщиками -495 937,14
  - Расчеты по налогам и сборам-151 409,72;
  - Расчеты по оплате труда -24 243,67
  - Расчеты с прочими заказчиками поставщиками – 6 132 767,40.

Обязательства состоят из:

- Заемные средства- 27 065 000,00;
- Расчеты по налогам и ФОТ — 20 176 408,24;
- Расчеты с заказчиками поставщиками -13 848 097,67;
- Расчеты с прочими заказчиками поставщиками-12 551 261,57
- Нераспределенная прибыль - 68 377 047,85

Собственный капитал представлен уставным капиталом в сумме 40 000,00 рублей.

## **IV. Заключение**

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке, является полной и достаточной для понимания текущего финансового состояния предприятия. Данные представлены в строгом соответствии с правилами подготовки бухгалтерской отчетности и действующими нормами законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор: \_\_\_\_\_ Морозова Е.В.

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Морозова Е.В.

