

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Сервис Логистика Транспорт» за 2025 год.

Краткая информация.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Логистика Транспорт»
Сокращенное наименование организации	ООО «СЛТ»
ОГРН	1197746584881
ИНН	7727429846
Юридический адрес	117628, г. Москва, ул. Ратная, д.8, к.3 Э 1 ПОМ I К 5Г ОФ 9
ОКВЭД (Основной)	82.11
Среднесписочная численность за 2024г.	66
Среднесписочная численность за 2025г.	68
Генеральный директор	Зайцев Михаил Викторович

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Логистика Транспорт» (далее - Общество) было создано 30.09.2019 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Общество имеет 2 действующих обособленных структурных подразделения (не выделенных на отдельный баланс и не имеющих своего расчетного счета), открытых в следующих регионах:

- Московская область, город Мытищи;
- Московская область, Павлово-Посадский городской округ.

В 2025 году основным источником финансовых поступлений доходы от деятельности по ОКВЭД 82.11 «Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества.

Бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность Общества год сформирована в соответствии требованиям действующих: Федерального Закона РФ №402-ФЗ от 06.12.11 "О бухгалтерском учете", "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.11 №11н, Постановления Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Постановления Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», Приказа Минфина России №94н от 31.10.00 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», Приказа Минфина РФ от 02.07.10 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 года №157н; ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н; ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10 №167н, ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н, ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н, ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.10 №143н, ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №107н, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н, Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н., ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.02 №66н, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н, ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных обязательств», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106н, ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н.; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 №208н, иных нормативных актов и Учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества год включает:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- существенность: означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных

операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.

- нейтральность: означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

- полнота и достоверность: означает, что представленная информация включает данные по всем филиалам и иным подразделениям, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;

- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения применялись последовательно ко всем представленным отчетным периодам.

Основные средства.

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима от режима эксплуатации (количества рейсов);
- естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется на полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество не имело.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из сумм фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии фактическая себестоимость товаров используется метод себестоимости каждой единицы.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Налоги и налогообложение.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации услуг признается по мере оказания услуги в целом.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Займы и кредиты.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

Информация по сегментам.

Общество не ведет учет по сегментам и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Раскрытие существенных показателей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

Общество не приобретало исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (средства индивидуализации), которые подлежат учету в составе нематериальных активов.

Основные средства.

Основные средства учитываются по фактическим затратам на приобретение. Подробная информация о наличии и движении основных средств приводится в разделе 4 Пояснений к балансу. Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Доходные вложения в материальные ценности.

Общество не приобретало объекты, предназначенные специально для сдачи в аренду (лизинг).

Запасы.

Данные о движении запасов по видам и группам раскрыты в Пояснениях к балансу. В таблице 6.1 Пояснений представлена информация о себестоимости запасов на начало и конец отчетного периода, данные об их поступлении и выбытии за отчетный период по видам (группам) запасов, о величине резерва под снижение стоимости запасов, об убытках от снижения стоимости запасов, об обороте запасов между их видами (группами).

Дебиторская задолженность.

По статье "Дебиторская задолженность" показываются данные как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности.

Информация о характере дебиторской задолженности подробно раскрывается в таблице 7.1 Пояснений к балансу. В таблице 7.1 показываются данные о движении краткосрочной и долгосрочной задолженности. В таблице 7.2 Пояснений приводятся данные о просроченной задолженности (по ее видам), учтенной по условиям договора, и о балансовой стоимости долгов.

Денежные средства

По данной статье приводится информация, отраженная на счете 51 "Расчетные счета". Общество не ведет учет на счетах 52 "Валютные счета", 57 "Переводы в пути".

Движение денежных средств Общества представлено в Отчете о движении денежных средств. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. Замороженных денежных средств по состоянию на 31.12.2025. на банковских счетах не имеется.

Кредиторская задолженность

По данной строке показаны суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится в Пояснениях к балансу, в таблице 8.1 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

Прочая информация

Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства, в том числе кредитные и заемные, для поддержания деятельности и платежеспособности. Обществом не нарушались условия договоров и сроки платежей, сокращение персонала не производилось.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. составила 2477 тыс. руб., что на 2467 тыс. руб. больше уставного капитала. Соответственно, риска прерывания деятельности Общества не существует.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет выполнять свои обязательства в ходе обычной в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор



Зайцев М.В.