



LANS
CARGO

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАНС КАРГО"**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Оглавление

1. Деятельность экономического субъекта	3
1.1. Краткая характеристика	3
1.2. Коммерческая деятельность	3
2. Положения учетной политики экономического субъекта.....	3
2.1. Основные элементы учетной политики	3
2.2. Изменения, внесенные в учетную политику с 01.01.2025 года	6
2.3. Основной подход к подготовке упрощенной бухгалтерской отчетности.....	6
3. Финансово-хозяйственная деятельность	9
3.1. Материальные внеоборотные активы.....	9
3.2. Запасы	11
3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
3.4. Финансовые и другие оборотные активы	13
3.5. Капитал.....	14
3.6. Обязательства	15
3.7. Выручка	16
3.8. Расходы по обычным видам деятельности	16
3.9. Прочие доходы.....	17
3.10. Прочие расходы	17
3.11. Налог на прибыль	17
3.12. Расчет стоимости чистых активов	18
4. Иная информация	18
4.1. События после отчетной даты	18
4.2. Итоги и перспективы.....	18

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЛАНС Карго" (далее – ООО "ЛАНС Карго" или Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность экономического субъекта

1.1. Краткая характеристика

ООО "ЛАНС Карго" создано путем реорганизации в форме выделения и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 22 февраля 2011 года за государственным регистрационным номером 1117847062090.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения, выданное Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу, подтверждает, что Общество поставлено на учет 22.02.2011 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу и ему присвоен ИНН 7810817770 КПП 781001001.

Юридический, фактический и почтовый адрес Общества: 196128, город Санкт-Петербург, Кузнецовская улица, дом 24, корпус 2, литер А, комната 3.

Адрес электронной почты (email) Общества: account@lans.spb.ru.

Сведения об установленных кодах по общероссийским классификаторам технико-экономической и социальной информации Обществу: ОКПО 90776164, ОКАТО 40284000000, ОКТМО 40375000000, ОКОГУ 4210014, ОКФС 16, ОКОПФ 12300.

Дочерних обществ ООО "ЛАНС Карго" не имеет.

В соответствии с уставом ООО "ЛАНС Карго" органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества, который подотчетен Общему собранию участников. Структура участников Общества представлена в разделе 3.5 настоящих Пояснений.

ООО "ЛАНС Карго" относится к категории субъекта малого или среднего предпринимательства – малое предприятие.

1.2. Коммерческая деятельность

Основной вид деятельности ООО "ЛАНС Карго": деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД ред.2 - 49.4). Общество, в лице Перевозчика, осуществляет коммерческие грузовые автомобильные перевозки на основании договорных обязательств. Общество не использует спецтранспорт, не перевозит опасные грузы, тяжелые и крупногабаритные грузы, а также отходы I-IV класса, поэтому разрешение Ространснадзора и лицензию Росприроднадзора не получало.

2. Положения учетной политики экономического субъекта

2.1. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет ООО "ЛАНС Карго" ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме с применением специализированной программы "1С:Предприятие 8.3, Конфигурация 1С:Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0".

Обязанность по исчислению налогов Общества возложена на главного бухгалтера. В качестве регистров налогового учета, Обществом применяются регистры бухгалтерского учета,

которые предусмотрены в специализированной программе "1С:Предприятие 8.3, Конфигурация 1С:Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0".

Учет запасов:

- К учету принимаются активы, отвечающие условиям для признания основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей, в составе запасов.
- Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: канцелярские товары, офисную мебель, оргтехнику и расходные материалы к ней.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Учет основных средств:

- К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
- Основные средства классифицируются по группам: здания; сооружения; машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; многолетние насаждения; земельные участки; объекты природопользования; капитальные вложения в арендованное имущество; прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости; другие виды основных средств.
- Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.
- Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- Объекты основных средств в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Учет нематериальных активов:

- Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".
- Нематериальные активы (далее – НМА) классифицируются по видам: произведения науки, литературы и искусства, программы ЭВМ, базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), селекционные достижения, лицензии и разрешения, другие НМА.
- К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.п. 4,7 ФСБУ 14/2022 и стоимостью 100 000,00 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов по обычным видам деятельности текущего периода.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

- В целях обеспечения сохранности активов, имеющих стоимость за единицу ниже лимита со сроком использования более 12 месяцев, и надлежащего контроля за их движением, учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».
- В целях надлежащего контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п. 4 ФСБУ 14/2020, учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» (п. 9 ФСБУ 14/2022).
- Стоимость материального носителя учитывается в составе объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость объекта НМА.
- Все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Сроком полезного использования НМА считается период, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от актива.
- Амортизация для всех групп НМА осуществляется линейным способом.
- Учитывая право применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, проверка НМА на обесценение не осуществляется.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете:

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Бухгалтерский учёт аренды:

- При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.
- Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя Общества перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество создает резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого квартала по сомнительной задолженности со сроком её возникновения от 45 дней. Сумма данного резерва определяется только по договорам/счетам в российских рублях по просроченной дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности.

Общество определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. В составе доходов учитывается выручка от оказанных транспортных услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Финансовый

результат от транспортных услуг определяется по мере их выполнения. Расходы будущих периодов списываются равномерно, ежемесячно.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности". В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Общество выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27/2021.

Общество, как субъект малого предпринимательства, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Изменения, внесенные в учетную политику с 01.01.2025 года

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО "ЛАНС Карго" использует право на упрощенную бухгалтерскую отчетность (п.51 ФСБУ 4/2023). В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п.52а ФСБУ 4/2023).

Общество формирует и представляет пользователям упрощенную бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года. Промежуточную бухгалтерскую отчетность Общество не формирует.

При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общество группирует показатели близкие по характеру, без детализации по показателям, входящим в группу (п.53 ФСБУ 4/2023). Информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приводится с детализацией в пояснениях.

Существенными критериями для раскрытия в упрощенной бухгалтерской отчетности являются показатели по статьям отчетности (отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций), превышающие 10% от итогового показателя отчетной формы.

2.3. Основной подход к подготовке упрощенной бухгалтерской отчетности

Условие достоверности

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО "ЛАНС Карго" (далее – Отчетность) составлена на основе данных бухгалтерского учета Общества с учетом требований, определенных федеральными и отраслевыми стандартами (Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

В соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ и внесенными изменениями в п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" обязательный аудит Отчетности Общество не проводит.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества

С целью отражения реальных фактов хозяйственной деятельности в учете Общества перед составлением Отчетности за 2025 год, рабочей инвентаризационной комиссией проведена инвентаризация имущества ("Материалы" (счет 10), "Основные средства" (счет 01), "Денежные средства в банках" (счета 51, 55)) и обязательств ("Расчеты с контрагентами" (счета 60, 62, 68, 69, 70, 71, 73, 76)).

Сверка фактического наличия имущества осуществлена по всем объектам Общества. По результатам проведения инвентаризации несоответствия между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием имущества не обнаружены.

По результатам проведения инвентаризации обязательств суммы кредиторской и дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлены. Суммы, не подтвержденные контрагентами, отражены в задолженности дебиторов и кредиторов. Суммы, не погашенные покупателями в срок, отражены в задолженности дебиторов и сформирован резерв по сомнительным долгам.

Порядок оформления

Общество составляет Отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Все суммы представлены в Отчетности ООО "ЛАНС Карго" в тысячах рублей, отрицательные показатели отражены в круглых скобках. Информация об отдельных объектах бухгалтерского учета на отчетную дату 31.12.2025г представлена в следующем составе строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Код строки	Наименование показателя группы	Наименование показателей в группе
<u>БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС</u>		
-	АКТИВ	-
1150	Материальные внеоборотные активы	Основные средства
1210	Запасы	Сырье
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	Расчетные счета Депозиты
1240	Финансовые и другие оборотные активы	Расчеты по авансам выданным Расчеты с покупателями и заказчиками (Резервы по сомнительным долгам) Расчеты с бюджетом, в т.ч. ЕНС Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности Прочие расходы будущих периодов
1600	БАЛАНС (актив)	ИТОГО
-	ПАССИВ	-
1300	Капитал в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Уставный капитал Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты по налогам и сборам Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС
1700	БАЛАНС (пассив)	ИТОГО

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

<u>ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</u>		
2110	Выручка	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (Налог на добавленную стоимость)
2120	Расходы по обычным видам деятельности	(Себестоимость продаж)
2340	Прочие доходы в том числе: Проценты к получению	Проценты к получению Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) Прочие внереализационные доходы (расходы)
2350	Прочие расходы	(Резервы по сомнительным долгам) (Расходы на услуги банков) (Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль) (Прочие внереализационные доходы (расходы))
2410	Налог на прибыль (доходы) организаций	(Расчеты с бюджетом)
2400	Чистая прибыль (убыток)	ИТОГО
<u>ПОЯСНЕНИЯ</u>		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. Материальные внеоборотные активы (код строки 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств

В течение 2025 года Обществом приобретались только малоценные основные средства, учтенные за балансом на счете МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Таблица 3.1.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за <u>2025г.</u>	8 250	(6 842)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	8 250	(7 072)
	за <u>2024г.</u>	8 250	(6 611)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	8 250	(6 842)
в том числе (группа):														
Транспортные средства	за <u>2025г.</u>	8 250	(6 842)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	8 250	(7 072)
	за <u>2024г.</u>	8 250	(6 611)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	8 250	(6 842)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

Амортизируемые основные средства

Таблица 3.1.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства — всего	1 178	1 408	1 639
в том числе (группа):			
Транспортные средства	1 178	1 408	1 639

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

3.2. Запасы

(код строки 1210 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение запасов

Таблица 3.2.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая стоимость	резерв под обесценение
					фактическая стоимость	резерв под обесценение		фактическая стоимость	резерв под обесценение		
Запасы — всего	за <u>2025г.</u>	39	-	3 184	(3 189)	-	-	х	х	34	-
	за <u>2024г.</u>	27	-	2 804	(2 792)	-	-	х	х	39	-
в том числе:											
Сырье	за <u>2025г.</u>	39	-	3 184	(3 189)	-	-	х	х	34	-
	за <u>2024г.</u>	27	-	2 804	(2 792)	-	-	х	х	39	-

В составе группы «Сырье» учитывается наличие и движение нефтепродуктов (дизельное топливо) и смазочных материалов, предназначенных для эксплуатации транспортных средств Общества.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты
(код строки 1250 бухгалтерского баланса)

Таблица 3.3.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты — всего	1 062	466	148
в том числе (группы):			
Расчетные счета	112	466	148
Депозиты краткосрочные	950	-	-

По состоянию на 31.12.2025 ООО «ЛАНС Карго» не имеет денежных средств, недоступных для использования.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (код строки 1240 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.4.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025г.	480	(70)	166	20	(384)	-	(70)	-	282	(72)
	за 2024г.	502	-	334	110	(466)	-	-	-	480	(70)
в том числе (группы):											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	158	-	31	-	(158)	-	-	-	31	-
	за 2024г.	332	-	153	-	(327)	-	-	-	158	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	198	(70)	147	-	(198)	-	(70)	-	147	(72)
	за 2024г.	117	-	198	-	(117)	-	-	-	198	(70)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	9	-	(12)	20	-	-	-	-	17	-
	за 2024г.	9	-	(110)	110	-	-	-	-	9	-
Расчеты с бюджетом	за 2025г.	115	-	-	-	(28)	-	-	-	87	-
	за 2024г.	44	-	93	-	(22)	-	-	-	115	-
ИТОГО	за 2025г.	480	-	166	20	(384)	-	(70)	-	282	(72)
	за 2024г.	502	-	334	110	(466)	-	-	-	480	(70)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 3.4.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность — всего	103	31	228	158	332	332
в том числе (группы):						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	31	158	158	332	332
Расчеты с покупателями и заказчиками	72	-	70	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам

Таблица 3.4.3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
Резерв по сомнительным долгам — всего (руб.)	72 000
в том числе:	
ООО "АМТЭК" ИНН 2308281630	72 000
Резерв по сомнительным долгам — итого (тыс.руб.)	72

3.5. Капитал

(код строки 1300 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ООО "ЛАНС Карго" составляет 10 000,00 рублей.

Участниками Общества в равных долях, бенефициарными владельцами и взаимозависимыми лицами Общества являются:

- Немчинов Николай Анатольевич, участник Общества, размер доли составляет 50% (должность в Обществе – генеральный директор);
- Пономарев Сергей Алексеевич, участник Общества, размер доли составляет 50% (должность в Обществе – заместитель генерального директора).

Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Таблица 3.5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Прибыль, подлежащая распределению	2 116	1 912	2 091
ИТОГО	2 126	1 922	2 101

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

3.6. Обязательства
(код строки 1520 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 3.6.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025г.	401	22	-	(65)	-	-	358
	за 2024г.	215	165	-	21	-	-	401
в том числе (группы):								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	за 2024г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с бюджетом	за 2025г.	400	21	-	(64)	-	-	357
	за 2024г.	214	164	-	22	-	-	400
ИТОГО	за 2025г.	401	22	-	(65)	-	-	358
	за 2024г.	215	165	-	21	-	-	401

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛАНС Карго" за 2025 год

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 3.6.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	1	1	1
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1

3.7. Выручка

(код строки 2110 отчета о финансовых результатах)

Таблица 3.7.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Всего (без учета НДС)	8 300	8 949
в том числе:		
Транспортные услуги	8 300	8 949

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

(код строки 2120 отчета о финансовых результатах)

Социальные показатели

Таблица 3.8.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1	Среднесписочная численность, чел.	3
2	База для исчисления страховых взносов, тыс.руб.	2 319
3	Сумма страховых взносов (НСИПЗ), тыс.руб.	16
4	Сумма страховых взносов (Единый тариф), тыс.руб.	541
5	НДФЛ, тыс.руб.	301

Основанием для начисления заработной платы персоналу Общества является штатное расписание и табель учета отработанного времени. При расчете заработной платы применяется окладная система оплаты труда каждого работника Общества.

Показатели затрат расходов по обычным видам деятельности

Таблица 3.8.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	3 189	2 792
Затраты на оплату труда	2 319	3 265
Отчисления на социальные нужды	557	661
Амортизация	230	231
Прочие затраты	1 541	1 947
Итого по элементам	7 836	8 896
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 836	8 896

3.9. Прочие доходы

(код строки 2340 отчета о финансовых результатах)

Таблица 3.9.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
Всего	49
в том числе:	
Проценты к получению	29
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	20

3.10. Прочие расходы

(код строки 2350 отчета о финансовых результатах)

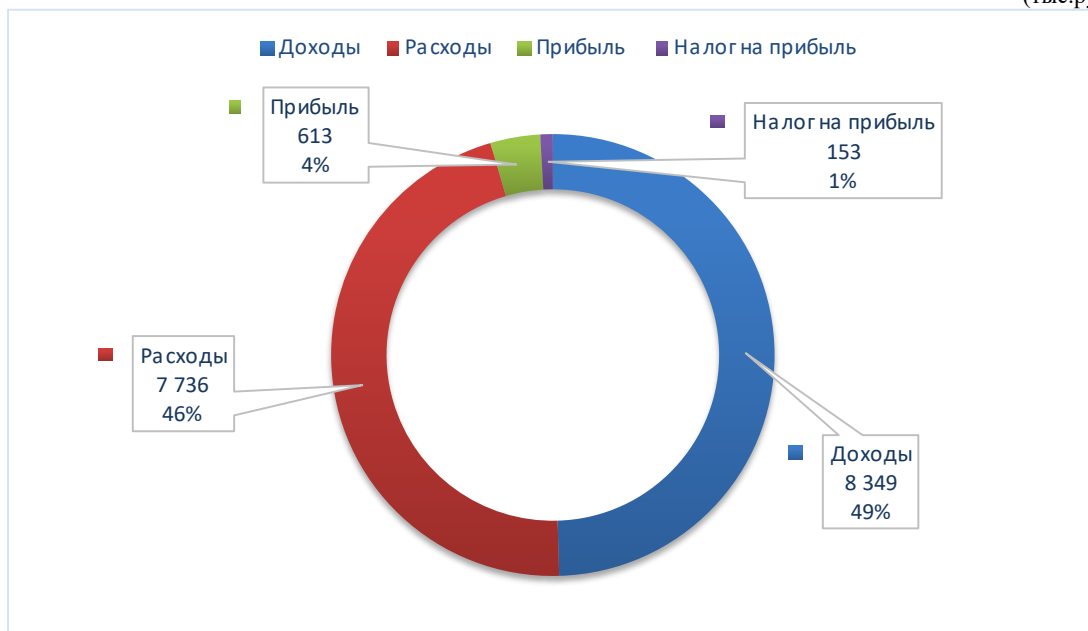
Таблица 3.10.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
Всего	156
в том числе:	
Резервы по сомнительным долгам	72
Расходы на услуги банков	57
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	26
Прочие внереализационные расходы	1

3.11. Налог на прибыль

(код строки 2410 отчета о финансовых результатах)

(тыс.руб.)



Расчет: $(8\,349 - 7\,736) * 25\% = 153$, где 25% - ставка по налогу на прибыль

3.12. Расчет стоимости чистых активов

Таблица 3.12.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
1	I. Внеоборотные активы	1 178	1 408	1 639
2	II. Оборотные активы	1 306	915	677
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	2 484	2 323	2 316
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	358	401	215
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	358	401	215
9	Чистые активы	2 126	1 922	2 101

Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов Общества (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств Общества (стр. 8).

4. Иная информация**4.1. События после отчетной даты**

Возможные негативные последствия на финансовые результаты деятельности ООО "ЛАНС Карго" от событий (дорожно-транспортные происшествия, банкротство клиентов) и связанных с этим последствий, на момент составления Отчетности незначительны и не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Общества.

Руководство ООО "ЛАНС Карго" считает, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

4.2. Итоги и перспективы

Финансовые результаты деятельности ООО "ЛАНС Карго" за отчетный 2025 год участниками Общества охарактеризованы как удовлетворительные. Планируется расширять рынок оказания услуг. Общество стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

31.03.2026г.

Генеральный директор

Николаев В.В.

