

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГЛТ Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное название общества - Общество с ограниченной ответственностью «ГЛТ Сервис»
Сокращенное название общества – ООО «ГЛТ Сервис»

Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, ул. Заводская, д. 6А, помещ. 1

Дата создания и регистрации юридического лица 05.12.2014 г.

ОГРН: 1142651029773 ИНН: 2635834740

Основной вид деятельности: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2024: 1 ОСП в Ставропольском крае и 1 ОСП в Московской области.

Списочная численность работающих в ООО «ГЛТ Сервис» на 31.12.2025 – 193 человека

Списочная численность работающих в ООО «ГЛТ Сервис» на 31.12.2024 – 199 человек

Генеральный директор с 07.05.2024 г. по 30.06.2025 г. Сенькан Станислав Сергеевич

Генеральный директор с 01.07.2025 г. по 25.11.2025 г. Горбунов Максим Викторович

Генеральный директор с 26.11.2025 г. по настоящее время Горбунов Владислав Георгиевич

Учредитель Горбунов Павел Васильевич (с 24.07.2023г.)

Уставный капитал 5 010 000 руб.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1 Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ГЛТ Сервис» составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «ГЛТ Сервис» и результаты ее деятельности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.3 Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства проверяются на обесценение.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленных исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных с бухгалтерского учета.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение основных средств и прав пользования активами. Признаки устойчивого снижения стоимости основных средств и ППА не установлены. На 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации основных средств, данная проверка не потребовала корректировки элементов амортизации.

Все числовые раскрытия по данному разделу указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1.

3.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива. Учет временных разниц ведется балансовым методом.

3.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

Фактическая себестоимость запасов;

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество, может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесцениванием запасов.

Все числовые раскрытия по данному разделу указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

Обществом проведена проверка на обесценение материально- производственных запасов. Признаки обесценения отсутствуют. Резерв под обесценение не создавался.

3.4 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Все числовые раскрытия по наличию и движению дебиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 и 7.1.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. сформирован в сумме 12 450 тыс. руб.

3.5 Финансовые вложения

№ п/п	Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Финансовые вложения, из них:	347 211		-
1.1	Предоставленные займы	347 211		-
1.2	Размещения на депозитные счета	-	-	-

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения отсутствуют. Резерв не создавался.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации.

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	5388	5 810	32 426
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 043	5 769	32 380
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в валюте	32	41	46

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Исправление ошибок прошлых лет	Чистая прибыль за год	Остаток на конец года
1	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	2024	199 719	-	10 988	210 707
		2025	210 707	-	(4 447)	206 259

3.8 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» (ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений указаны в в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.1.

3.9 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчета по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового обязательства. Учет временных разниц ведется балансовым методом.

3.10 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражено:

№ п/п	№ строки ББ	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	1450	Арендные обязательства		6 180	31 608

3.11 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации.

Все числовые раскрытия по наличию и движению кредиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 и 8.1.

3.12 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату рассчитывается по методу МСФО (исходя из накопленных дней отпуска и среднего заработка).

Показатели:

№ п/п	№ строки ББ	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	1540	Резерв ежегодных отпусков, в том числе:	2 898	3 139	1 309
1.1		Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 903	2 086	1 003
1.2		Оценочные обязательства по страховым взносам	995	1 053	306

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

4.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализации (работ, услуг):

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Заработная плата	53 680	27 095
2	Налоги	16 336	8 310
3	Амортизация ОС	4 589	8 933
4	Страхование транспортных средств	1 084	1 758
5	Услуги сторонних перевозчиков	1 000 495	1 908 538

6	Техосмотр, постановка на учет ТС		21
7	Страхование груза	2 845	6 432
8	Платные дороги		8
9	Охрана грузов	13 453	10 812
10	Услуги по ремонту ТС	173 380	-
11	Запасные части	164 329	33 769
12	Себестоимость реализованного топлива и запасных частей		18 126
13	Прочие расходы		1 853
Итого:		1 430 191	2 025 655

4.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Арендная плата	1 826	1 999
2	Заработная плата	6 809	4 719
3	Налоги	1 963	1 446
4	Услуги сторонних организаций	32 109	28 663
5	Услуги связи	529	379
6	Юридические услуги	220	-
7	Прочие расходы	11 896	12 080
Итого:		55 352	49 286

4.4 Прибыль (убыток) до налогообложения:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 108)	10 982

4.5 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль:

Учет отложенных налогов производится организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

5.6 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчет о финансовых результатах отражает сумму чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(4 447)	10 988

5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, Обществу неизвестны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляло свою деятельность, и которые могли бы повлиять на показатели в отчетности за 2024 год.

6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Организацией в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н. апреля 2008 г. № 48н.

Группа	Характер отношений	
Наименование связанной стороны	за 2025 год	за 2024 год
1	2	3
Горбунов Павел Васильевич	Участник с долей владения 100 %	Участник с долей владения 100 %
ООО "ГЛТ МОСКВА"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "СТАВРОПОЛЬ АВТО-ТРАНС"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "СТАВТРАНС"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "СТРАТЕГИЯ БИЗНЕСА"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГОРБУНОВЪ-ГРУЗОПЕРЕВОЗКИ"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%, руководителем	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ТЕХНОЛОДЖИ"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ГОРОД"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ВОСТОК"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%

Информация о бенефициарных владельцах приведена ниже в таблице:

ФИО	Доля в уставном капитале %
Горбунов Павел Васильевич	100

Выплаты бенефициару за период 2025 год не производились.

7. Принцип непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 г.