

ООО «ЭКСПЕРТ ЛОДЖИСТИК»

1141, г. Москва, ул. Перовская, дом 21, ОГРН 1187746783916, ИНН 7720442421, КПП 77201001

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

Вид экономической деятельности, от осуществления которой ООО «ЭКСПЕРТ ЛОДЖИСТИК» получает доход, – 52.29 по ОКВЭД (деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками). Компания организует перевозки грузов, как с привлечением третьих лиц, так и за счет собственных ресурсов.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Применяются упрощенные способы учета и отчетности, обязательный аудит отсутствует.

Учетная политика организации составлена в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Способ ведения бухгалтерского учета – методом начисления с применением двойной записи. Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств (ОС) установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация рассчитывается линейным способом, объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится.

Выручка от продажи признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров (работ и услуг).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

ООО «ЭКСПЕРТ ЛОДЖИСТИК» является микропредприятием и внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.09.2018.

Уставной капитал 10 000,00 рубля. Выплачен учредителем полностью.

Руководитель – Генеральный директор, Куланов Артем Сергеевич. Назначен на должность Решением №1 единственного учредителя ООО 27.08.2018. В течение последующих периодов полномочия продлялись решениями единственного участника.

Нематериальных активов, прав на результаты интеллектуальной деятельности, прав пользования активами нет.

Основное средства – автомобили ГАЗ 2705 и ГАЗ Белава 1220V0. Остаточная стоимость 1 812 тыс. руб.

Капитальные и финансовые вложения отсутствуют. Запасов нет.

Дебиторская задолженность только краткосрочная, на сумму 338 тыс. руб., в том числе покупатели 67 тыс. руб., поставщики 168 тыс. руб., расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, 12 тыс. руб., положительное сальдо ЕНС 64 тыс. руб., расчеты по страхованию автотранспортных средств 27 тыс. руб.

Неисключительные права пользования программными продуктами в размере 9 тыс. руб. включены в показатель строки «Финансовые и другие оборотные активы».

Долгосрочных и краткосрочных заемных средств, субсидий, просроченных обязательств нет.

Кредиторская задолженность только краткосрочная 45 тыс. руб., в том числе поставщики 17 тыс. руб., покупатели 26 тыс. руб., транспортный налог – 2 тыс. руб.

Обеспечений обязательств нет.

Выручка предприятия 2 329 тыс. руб. получена от реализации услуг по организации перевозки грузов.

Расходы по обычным видам деятельности 3 027 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж 2 611 тыс. руб. (это амортизация на сумму 661 тыс. руб., покупная стоимость услуг подрядчиков на сумму 1 930 тыс. руб., расходы на страхование а/т на сумму 14 тыс. руб., транспортный налог на сумму 6 тыс. руб.), административно-управленческие расходы 416 тыс. руб. (аренда офисного помещения на сумму 212 тыс. руб., затраты юридического характера 115 тыс. руб., оплата труда и страховые взносы от оплаты труда 75 тыс. руб., затраты на программные продукты управленческого свойства 14 тыс. руб.)

Проценты к уплате 1 тыс. руб.

Прочие доходы (возмещенные пошлины за рассмотрение дел в арбитражном суде) 40 тыс. руб.

Прочие расходы 66 тыс. руб. сформированы расходами на услуги банков в сумме 34 тыс. руб., штрафами за нарушение ПДД 32 тыс. руб.

Итого расходов в 2025 году – 3 094 тыс. руб.

В 2025 году получен бухгалтерский убыток 725 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый при применении УСН, 35 тыс. руб.

Убыток 2025 года составил 760 тыс. руб.

В 2026 году ООО «ЭКСПЕРТ ЛОДЖИСТИК» планирует вести дальнейшую работу по организации перевозки грузов.

Генеральный директор

ООО «ЭКСПЕРТ ЛОДЖИСТИК» _____ Куланов А. С.