

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПСКОВ ТРАНС ЛОГИСТИК»(ООО «ПТЛ»)

ИНН 6027189682 , КПП 602701001, ОГРН 11186027004877

Адрес: 180022, г. Псков, ул. Л. Поземского, д. 123 А офис 8

1. Общая информация об организации

ООО «ПТЛ» является коммерческой организацией и считается микропредприятием , созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

49.41- Деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.41.3 -Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;

52.24- Транспортная обработка грузов;

52.29-Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

3. 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.

4. Основные средства

В ООО «ПТЛ» основные средства отсутствуют, но согласно учетной политики состав основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для

начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

5. Аренда

По договору аренды № 8 от 01.01.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Псков, ул. Л. Поземского, д. 123А, офис 8. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в балансе отражены в сумме 23198,34 руб, которые используются (передаются в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). *(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)*

7. Денежные средства и денежные средства

У ООО «ПТЛ» на 01.01.2026 на расчетном счете имелись денежные средства в сумме 15465 (Сто пятьдесят четыре тысячи шестьсот пятьдесят)руб 80 коп и наличные средства в кассе в сумме 383333,89(Триста восемьдесят тысяч триста тридцать три) руб 89 коп.

8. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность у ООО «ПТЛ» в сумме 1517 тыс. руб сформировалась за счет реализации заказчиком ГЛОБАЛ КЛИМАТ ООО услуг в последние дни года, которые произведут оплату в январе 2026 г, так же наличием положительного сальдо на ЕНС на конец 2025 год, авансовыми платежами перевозчикам и выданными в под.отчет денежными средствами

9 Капитал

Наличие убытка связано с отсутствием реализации в прошлых годах и погашением кредитных обязательств перед ПАО Сбербанк, полученных в прошлые периоды.

10. Долгосрочные заемные средства

У ООО «ПТЛ» имеются обязательства по беспроцентному займу перед ООО «ТЛП» и обязательства по выплате процентов физическому лицу.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данная задолженность сформировалась за счет начисленного налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2025 в результате полученного дохода в декабре перечисление которого будет произведена в течении 1 квартала 2026 года и наличием задолженности перед перевозчиками в связи с передачей документов в последние дни года..

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Солодовников Владимир Георгиевич (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

14. Отчет о финансовых результатах

В данном отчете отображена выручка от реализации работ и услуг в сумме 1210 тыс. руб, расходы от основной деятельности составили 1656 тыс.руб, которые связаны уплатой расходов перевозчикам за оказанные услуги, так же наличие расходов по уплате процентов по полученным в ПАО Сбербанк кредитных средств.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ИТЛ»

Солодовников В.Г.

