Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные сведения и деятельность

ООО "МАГИСТРАЛЬ" — зарегистрировано 26 февраля 2019 года. В настоящее время находится по адресу 195273, г. Санкт-Петербург, пр-кт Меншиковский, д. 15, корп. 2 литер А, кв. 78.
Реквизиты юридического лица — ОГРН 1197847044867, ИНН 7804638325, КПП 780401001.
Регистрационный номер в Социальном фонде России — 1083563518.
Организационно-правовой формой является "Общества с ограниченной ответственностью".
Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.
Генеральный директор и учредитель — Дергунова Наталья Викторовна.
Компания зарегистрирована в реестре МСП с 10.03.2019г. (микропредприятие)
Среднесписочная численность - 1 человек.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Перевозки пассажиров арендованными автобусами с водителем (код ОКВЭД 49.39.31), имеется лицензия на осуществление указанного вида деятельности.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые 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).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели

По результатам деятельности в 2025г. произошло снижение доходов по сравнению с 2024г, с одновременным снижением расходов. Оптимизация расходов позволила выйти организации на прибыльный уровень, что позволило сократить кредиторскую задолженность и частично погасить кредиты банка. В результате деятельности получилась чистая прибыль в размере 841 тыс.рублей. Что позволило частично уменьшить убыток прошлого года.

Иных событий,подлежащих раскрытию не выявлено.

Генеральный директор _____ Дергунов Сергей Евгеньевич

31 марта 2026 г.