

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ГЛОБАЛ ЛОГИСТИК ТРАНСПОРТ МОСКВА» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное название общества – Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ЛОГИСТИК ТРАНСПОРТ МОСКВА»

Сокращенное название общества – ООО «ГЛТ Москва»

Юридический адрес: 111397, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ, Новогиреево, пр-кт Зеленый, д. 20, помещ. 23

Дата создания и регистрации юридического лица 12.08.2016 г.

ОГРН: 1167746761896 ИНН: 7727297766

Основной вид деятельности: 45.19 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2025 имеет в количестве 20.

Списочная численность работающих в ООО «ГЛТ Москва» на 31.12.2025 – 1 832 человек

Списочная численность работающих в ООО «ГЛТ Москва» на 31.12.2024 – 2 027 человек

Генеральный директор Федяев Павел Юрьевич

Учредитель Горбунов Павел Васильевич

Уставный капитал 5 000 000,00 руб.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1 Основа предоставления бухгалтерской отчетности

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

2.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «ГЛТ Москва» 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 проведена проверка на обесценение основных средств и права пользования активом. Признаки обесценения отсутствуют.

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.

Обществом проведена проверка на обесценение материально- производственных запасов. Признаки обесценения отсутствуют.

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.

3.5 Финансовые вложения

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения отсутствуют.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 Кредиторская задолженность

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

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.

3.9 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в

соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

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 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.

4.3 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. 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 2025 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	
	за 2025 год	за 2024 год
	1	3
Наименование связанной стороны		
Федяев Павел Юрьевич	Генеральный директор	Генеральный директор
Горбунов Павел Васильевич	Участник с долей владения 100 %	Участник с долей владения 100 %
ООО "Ставрополь Авто-Транс"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ СЕРВИС"	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%	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 ВОСТОК"	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%

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.

10. 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 Общество господомощь не получало.

11. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Пояснения составлены

31.03.2026 г.