

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г.  
ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ»**

**1. Краткая характеристика организации и её деятельности**

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМАЛЬНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ» (ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ»).

Юридический адрес организации – 195027, Санкт-Петербург г, Магнитогорская ул., дом 11, литер Б, помещение 1-Н, комната 33.

Дата государственной регистрации – 12.09.2016 г.

ОГРН / ИНН – 1167847359162 / 7806250175.

Основной вид деятельности – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Дополнительный вид деятельности – Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24), Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20), Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41) Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (ОКВЭД 52.21.2).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

В организации отсутствуют обособленные подразделения, в т. ч. филиалы и представительства.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Участником Общества является гражданин РФ Шабалин Михаил Сергеевич с долей в уставном капитале в размере 100 процентов. Выплаты дивидендов в 2025 году в адрес участника Общества не производились.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор Общества – Шабалин Михаил Сергеевич;
- Главный бухгалтер Общества – Шабалин Михаил Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность и основные положения  
учетной политики**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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 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.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от	Выручка от выполнения работ, оказания	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы

выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	--	---

Аренда офисного помещения без субаренды и права выкупа, договор аренды помещения оформляется сроком на 11 месяцев. Аренда учитывается в упрощенном порядке и в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде не отражается.

### **3. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ» составлена в тыс. руб.

### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 8 938 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 107 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с ростом объема услуг.

С увеличением выручки выросли расходы, которые составили за отчетный период 8 633 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 008 тыс. руб.

### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности.

За отчетный период Общество получило чистую прибыль в размере 93 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 36 тыс. руб. Положительный показатель чистой прибыли указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период Общество не намеревается прекращать и/или приостанавливать свою финансово-хозяйственную деятельность.

### **6. Инвентаризация**

Инвентаризация проведена 28 декабря 2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **7. События после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, которые требуют отражения в отчетности и/или приведших к уничтожению значительной части активов Общества.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «Оптимальные транспортные системы»

Шабалин М.С.