Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация

ООО «ССР ЛОГИСТИК» ИНН 7810767167 КПП 781601001

ОГРН 1137847434548 от 12.11.2013 г.

Юридический адрес совпадает с фактическим:

192236, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЛКОВСКОЕ, УЛ. СОФИЙСКАЯ, Д. 6, К. 6, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 5-Н

Уставный капитал 12000 руб.

Учредители:

Фотов Ренальди Ренальдович (100%), он же генеральный директор организации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, а именно осуществление внешнеэкономической деятельности по поручению других юридический лиц (в качестве агента), либо от своего лица (в качестве поставщика товаров)

Сопровождение грузов на таможне

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. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- рабочий скот

- продуктивный скот

- многолетние насаждения

- земельные участки

- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

На учете организации в отчетном периоде не было основных средств.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- расходные материалы к оргтехнике,

- расходные материалы,

- канцелярские товары,

- хозяйственные материалы.

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 определяется методом усредненной себестоимости.

По состояния на 31.12.25 на складе ООО находится товар на сумму 3137 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы:

198 тыс. – НДС входящий от поставщиков

Остальное дебиторская задолженность

ПАССИВ

Долгосрочные займы – это займы, срок которых превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.25 ООО имеет непогашенные долгосрочные займы в общей сумме 1740 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме состоит из:

Долги перед поставщиками, покупателями и налоговой.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состоят из:

Уставного капитала 12000 руб.

Прибыли нарастающим итогом – (-1290) тыс. руб.

ИТОГО в балансе отражено -1278 тыс. руб.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на деятельность, в т.ч. зарплата и налоги с нее, учитываются на счетах 44.01 и списываются ежемесячно на расходы периода (счет 90.07) в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы на услуги банка отражаются как прочие расходы.

Проценты по депозитам (бонусы, превращенные в рубли) отражаются как прочие доходы.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о финансовых результатах:

Прочие доходы – 2649 тыс руб. – это положительные курсовые разницы

Прочие расходы:

3 165 681,61 – отрицательные курсовые разницы,
76 634,98 – расходы на услуги банка

Генеральный директор _____ Фотов Р.Р.

31 марта 2026 г.