

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОНТРАНСЛОГ» (ООО «ОТЛ») зарегистрировано ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 01.10.2013. ОГРН 1137847368581, ИНН 7805632012, КПП 780501001, юридический адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, Портовая ул., дом 15, литера Б, помещение 4Н, офис 39

Исполнительный орган – Генеральный директор Кацевич Алексей Михайлович, ИНН 600800713487, гражданство РФ. Решение о продлении полномочий №05-09-21 от 01.09.2021, №7-08-24 от 20.08.2024. Срок действия полномочий исполнительного органа в соответствии с Уставом – 3 года.

Главный бухгалтер – Бондарь Юлия Алексеевна, ИНН 781426260401, гражданство РФ. Приказ №1-к от 17.02.2025.

2. Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

В отчетном периоде изменений в размере уставного капитала не было.

3. Состав участников: физическое лицо - Кацевич Алексей Михайлович, ИНН 600800713487, гражданство РФ. Доля в уставном капитале – 100%. В отчетном периоде изменений в составе участников Общества не было.

4. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ОКВЭД 52.29.

5. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год составила 53 человека, за предыдущий год составила 51 человек.

6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

7. Решения о реорганизации, ликвидации не принимались.

8. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Корректировки в БФО отчетного периода не вносились.

9. Основные положения учетной политики

Новая редакция Учетной политики ООО «ОТЛ» утверждена приказом Генерального директора Кацевича А. М. №12 от 28.12.2023.

Учетная политика разработана

В соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие» 8.3

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации услуг- по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

ПБУ 12/2010

«Информация по сегментам» не применяется.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется с 2024 года. В предыдущие годы не применялось, т. к. Общество применяло упрощенные методы бухгалтерского учета (организация включена в реестр СМП и не подлежала аудиту). Учет ведется балансовым методом. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль увеличивается с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» применяется. Применяется нормативный метод создания резерва по отпускам. Отчисления в резерв производятся ежемесячно.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» применяется.

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» применяется.

10. Статус организации: Общество включено в реестр субъектов МСП.

11. Информация о связанных сторонах:

Кацевич Алексей Михайлович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Общая сумма вознаграждений за 2025 год – 2 781 770, 00 рублей.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

03.03.2025 Решением единственного участника ООО «ОТЛ» №01/25 было решено выплатить по итогам 2022, 2023 года часть чистой прибыли в размере 1 609 770,00 рублей, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 25.03.2025, 10.06.2025.

12. Сведения о бенефициарных владельцах:

Кацевич Алексей Михайлович, имеет преобладающее участие (100%) в уставном капитале ООО «ОТЛ»

Дата рождения 21.05.1986, место рождения дер. Крестилово, Локнянского р-на, Псковской области.

Гражданство РФ.

Паспорт гражданина РФ 58 05 823936 выдан Отделом внутренних дел Локнянского района Псковской области 26.07.2006, код подразделения 602-010

Адрес регистрации: 182902, Псковская область, р-н Локнянский, д Крестилово, д. 2

ИНН 600800713487

13. Индикаторы невыполнения допущения непрерывности деятельности в Обществе отсутствуют. Детально:

отрицательная величина чистых активов или превышение уставного капитала над чистыми активами отсутствует.

- просроченные займы и кредиты отсутствуют;
- не предвидится перехода с постоплаты в расчётах с поставщиками на предоплату или оплату при получении ценностей;
- отсутствует потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены;
- есть основной рынок сбыта, ключевые клиенты и поставщики;
- отсутствуют судебные процессы в качестве ответчика, по которым есть вероятность получить обязательство, которое Общество не сможет погасить.

14. Крупных сделок в отчетном году Обществом не совершалось.

15. Информация о кредитах и займах:

Кредит ПАО «Промсвязьбанк» сумма 7000000,00 руб. Долгосрочный. Срок погашения 08.09.2025. Ежемесячный платеж 242 341.37 руб.

Кредит ПАО «Промсвязьбанк» сумма 6086000,00 руб. Долгосрочный. Срок погашения 25.02.2025. Ежемесячный платеж 205 000.75 руб.

Операций с ценными бумагами/векселями в отчетном году не осуществлялось.

16. Оценочные обязательства отчетного периода:

В отчетном периоде Обществом сформировано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. При формировании резерва на оплату отпусков используется нормативный метод.

17. Порядок признания управленческих расходов:

К управленческим относятся расходы, не связанные с производством, оказанием услуг, выполнением работ. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26)

18. Порядок признания выручки:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 выручка признаётся при одновременном соблюдении пяти условий:

- Право компании на получение выручки вытекает из определённого договора.
- Сумма выручки может быть конкретно определена.
- Ожидаемое увеличение экономических выгод компании точно связано с конкретной операцией.
- Право собственности на товар перешло покупателю, услуга оказана, работа принята заказчиком.

- Расходы в связи с операцией могут быть конкретно определены.

Если хотя бы одно из условий не выполняется, в бухгалтерском учёте признаётся не выручка, а кредиторская задолженность.

Выручка признается методом начисления.

19. Отсутствует залоговое имущество, поручительства выданные и полученные. Информация об основных средствах содержится в Пояснении 2 к бухгалтерскому балансу.

20. Аудит БФО за 2024 год проводился ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ 11906110743.

21. Об имеющихся рисках:

В процессе хозяйственной деятельности у Предприятия возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Организации имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Организацию, поскольку Организация заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т. ч. на банки с

долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации

- иная необходимая и важная для отчетного периода информация (риски, экология, энергоресурсы и т.п.)

22. Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде Генеральный директор Кацевич А. М.

23. Годовой отчет Общества за отчетный год планируется утвердить 28 апреля 2026 года Решением единственного участника ООО «ОТЛ».

Генеральный директор ООО «ОТЛ» _____ Кацевич А. М.

«27» апреля 2026 г