

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2025 ГОД

***Общества с ограниченной ответственностью
"Негабаритные перевозки-Витязь"***

Республика Башкортостан, Зилаирский район, с.Зилаир

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2025 год.

1. Сведения об ООО «НБ-Витязь».

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «НБ-Витязь».
- 1.2. Юридический адрес: 453680, Республика Башкортостан, Зилаирский район, с. Зилаир, ул. Пушкина, д. 95 А
- 1.3. Дата государственной регистрации: 27 июля 2023 года, ОГРН 11230200027177.
- 1.4. Уставный капитал общества составляет 10000 рублей. 100% доля в уставном капитале ООО «НБ-Витязь» принадлежит Туленков Евгений Васильевич.
- 1.5. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 п.1 пп.4 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 09.03.2021) "Об аудиторской деятельности"

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации в 2025 году осуществлялся сторонней организацией .
- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
- 2.7. Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной дебиторской задолженности и оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.
- 2.8. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.9. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере реализации услуг (на основании ФЗ № 119-ФЗ).
- 2.10. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие руководствуется положениями главы 25 НК РФ.
- 2.11. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.
- 2.12. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
- 2.13. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.14. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.
- 2.15. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и оплату отпусков.

2.16. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО «НБ-Витязь».

Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.

3.1. Выручка (стр. 2110): Составила 5893 тыс. руб. (рост на 4159 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Весь объем выручки (100%) получен от основного вида деятельности (грузовые перевозки). Чистая прибыль (стр. 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 1288 тыс. руб. (в 2024 году убыток — 56 тыс. руб.).

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице (тыс. руб.).

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от всех видов деятельности	5893	1734	4159	340
Себестоимость всех видов деятельности	4284	1729	2555	248
Чистая прибыль(убыток) от всех видов деятельности	1288	-56	1344	-2300
Рентабельность продаж	21,86%	-3,23%		-677

Показатель рентабельности выше нуля означает, что компания работает эффективно и расходы окупаются. Показатель рентабельности продаж повысился снизился с -3,23% в 2024 году до 21,86% в 2025 году.

3.2. Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 681 тыс. руб. Просроченной задолженности не имеется.

Структура дебиторской задолженности ООО «НБ-Витязь».

№	Вид задолженности	Сумма, тыс.руб	Удельный вес в общей сумме задолженности, %
1	Выданные авансы (76ВА)	-29	-4,3
2	Задолженность покупателей и заказчиков	358	52,6
3	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	304	44,6
4	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0,0
5	Расчеты с подотчетными лицами	2	0,3
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	19	2,8
7	Расчеты по налогам и сборам	27	4,0
8	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0,0
	ИТОГО	681	100

3.3. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8748 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности ООО «НБ-Витязь».

№	Вид задолженности	Сумма, тыс.руб	Удельный вес в общей сумме задолжен- ности, %
1	Задолженность поставщикам и подрядчикам	26	0,3
2	Авансы полученные от покупателей		0,0
3	Задолженность перед персоналом по заработной плате	136	1,6
4	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (76 АВ)		0,0
5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8080	92,4
6	Расчеты по исполнительным документам работников		0,0
7	Расчеты с подотчетными лицами	415	4,7
8	Задолженность в бюджет	91	1,0
9	Задолженность во внебюджетные фонды		0,0
	ИТОГО	8748	100,0

4. Социальные показатели ООО «НБ-Витязь» за 2025 год.

№	Показатель	2025 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	249
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	74

5. Сведения о собственном капитале ООО «НБ-Витязь».

№	Показатель	На 31.12.2025г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	1234
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10

6. Основные средства ООО «НБ-Витязь» и НМА.

6.1. В 2025 году ООО "НБ-Витязь" был приобретен в лизинг транспорт: Камаз 5490 2 690 221,17р.
Камаз 5490 м 2 473 000,83 р.
Прицеп УАТ 1 234 468,33 р.
Прицеп УАТ м 1 241 558,57 р.

6.2. Амортизация по основным фондам за 2025 год составила 722 тыс. руб.

Создание резервов.

На 01.01.2026 года в ООО «НБ-Витязь» в бухгалтерском учете отсутствуют оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.

Расчет налога на прибыль.

В соответствии с пунктом 1 статьи 283 Налогового кодекса РФ налогоплательщики, понесшие убыток (убытки) в предыдущем налоговом периоде или в предыдущих налоговых периодах, вправе уменьшить налоговую базу текущего налогового периода на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущее).

В бухучете сумма убытка признается единовременно (Инструкция к плану счетов). Из-за того что для целей налогообложения убыток будет учтен в следующих отчетных периодах, в бухучете образуются вычитаемые временные разницы (п. 11 ПБУ 18/02). Они приведут к формированию отложенного налогового актива (п. 17 ПБУ 18/02).

ООО «НБ-Витязь» рассчитывает налог на прибыль от фактической прибыли.

Генеральный директор ООО "НБ-Витязь"

Туленков Е.В.