

## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Люберецкая Транспортная Компания»

ИНН 5027194715 / КПП 502701001

Дата составления: 16 февраля 2026 г.

Пояснение составлено в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказа Минфина РФ № 66н. Пояснения приведены для обеспечения полноты и достоверности информации, отраженной в годовом бухгалтерском балансе за 2025 год.

### 1. Краткая характеристика деятельности

Организация осуществляет деятельность в сфере транспортировки и логистики. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 49.4 — Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Численность сотрудников на конец отчетного периода — 45 человек

### 2. Основные элементы учетной политики

Амортизация ОС: Начисляется линейным способом.

Списание материалов: Производится по мере отпуска в производство.

Оценка готовой продукции и незавершенного производства: Не ведется, так как счета 20 и 26 закрываются полностью на финансовый результат (счет 90).

### 3. Расшифровка основных показателей баланса

Активы организации (в тыс. руб.)

Основные средства (строка 1150): 36 226 тыс. руб.

Снижение стоимости ОС на 20,4% по сравнению с 2024 годом обусловлено начислением амортизации за отчетный период.

Финансовые вложения (строка 1170): 2 128 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240): 59 319 тыс. руб.

Основная сумма долга — задолженность покупателей (сч. 62) — 29 746 тыс. руб.

Выданные авансы поставщикам (сч. 60.02) — 9 633 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности (+37%) связан с увеличением объема реализации в 4 квартале 2025 года и отсрочкой платежа ключевым контрагентом.

Пассивы организации (источники финансирования)

Капитал и резервы (строка 1300): 84 284 тыс. руб.

Рост на 15,6% обеспечен получением чистой прибыли по итогам года.

Кредиторская задолженность (строка 1520): 33 705 тыс. руб.

Включает: задолженность перед поставщиками (сч. 60.01) — 789 тыс. руб., авансы полученные (сч. 62.02) — 803 тыс. руб., и обязательства по лизингу (сч. 76.07) — 22 825 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности в 3 раза объясняется реструктуризацией долгосрочных обязательств по лизингу (перевод из стр. 1450 в стр. 1520) и ростом текущих обязательств перед персоналом и бюджетом.

#### 4. Финансовый результат

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 11 069 тыс. руб. (рассчитано как изменение строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль» с учетом выплаченных дивидендов).

Выручка от реализации составила 249 455 тыс. руб.

#### 5. Оценка финансового состояния (ликвидность)

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) составляет 2,31 (81 034 / 35 104). Значение выше 2 свидетельствует о способности организации полностью покрывать краткосрочные долги за счет оборотных средств.

#### 6. Факторный анализ чистой прибыли

В 2025 году компания получила высокую прибыль до налогообложения (52 млн), однако значительная её часть 27 млн руб на выплату дивидендов, что отразилось в балансе как незначительный прирост нераспределенной прибыли.

#### Итоговые выводы:

Компания платежеспособна и прибыльна. Собственный капитал превышает заемный (70% на 30%).

Причина роста кредиторки: Рост кредиторской задолженности компенсирует нехватку денежных средств и связан с переводом долгосрочных обязательств по лизингу в разряд краткосрочных.

Налоговая нагрузка: Уплачены налоги в размере ~52 млн руб., что соответствует масштабу деятельности.

Генеральный директор ООО «ЛТК»



Чистяков С.Н.