

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ «СЛЕДОМ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ «СЛЕДОМ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке и осуществляет деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) Общества: 6686119752. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, код по ОКОПФ 12300.

Форма собственности – частная собственность, код по ОКФС 16. Местонахождение (адрес в пределах места нахождения): 620098, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Бакинских Комиссаров, дом 108, квартира 189.

Основной вид деятельности Общества – транспортные и сопутствующие услуги в соответствии с учредительными документами и применяемыми кодами ОКВЭД.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению участниками Общества.

2. Основные принципы и учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по методу начисления, в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики и приоритета содержания над формой.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя и предусматривает, в частности:

- признание доходов и расходов по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета;

- отражение объектов основных средств и нематериальных активов (при их наличии) по первоначальной стоимости с последующим начислением амортизации линейным методом;
- раздельный учет доходов и расходов по обычным видам деятельности и прочих доходов и расходов;
- неприменение (при отсутствии оснований) резервов по сомнительным долгам и иных оценочных обязательств;
- использование упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

В течение 2025 года существенных изменений учетной политики, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют материальные, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. Показатели по строкам 1150 «Материальные внеоборотные активы» и 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» равны нулю на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

3.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31 декабря 2025 года составляют 107 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 1 435 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 76 тыс. руб.).

В состав запасов включены материальные ценности, используемые при осуществлении основной деятельности (горюче-смазочные материалы, запасные части, материалы и иные аналогичные активы в соответствии с учетной политикой Общества). Существенного обесценения запасов в отчетном периоде не происходило, резервы под обесценение запасов не создавались.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 10 536 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 9 269 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 620 тыс. руб.).

Основную часть указанных активов составляет дебиторская задолженность:

- на 31.12.2025 г. – 7 927 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 9 269 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 1 620 тыс. руб.

Дебиторская задолженность сформирована по расчетам с покупателями и заказчиками по действующим договорам. Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты

отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований для признания задолженности сомнительной.

Прочие составляющие строки 1240 (при наличии) включают иные краткосрочные финансовые и иные оборотные активы, отражаемые в соответствии с учетной политикой Общества.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2025 года составляет 110 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 233 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 652 тыс. руб.).

Денежные средства размещены на расчетных счетах Общества в кредитных организациях и в кассе. Денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, отвечающие критериям денежных эквивалентов) на отчетную дату отсутствуют.

4. Капитал и обязательства

4.1. Собственный капитал (строка 1300)

Величина собственного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 3 161 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 3 266 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 619 тыс. руб.).

В состав собственного капитала входят:

- уставный капитал в размере, установленном учредительными документами;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет:

- на 31.12.2025 г. – 2 861 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 2 966 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 1 319 тыс. руб.

В отчетном периоде по решению участников Общества часть чистой прибыли была направлена на выплату дивидендов. Дивиденды начислены и выплачены в полном объеме в соответствии с принятым решением.

Изменение величины нераспределенной прибыли за 2023–2025 годы обусловлено финансовыми результатами деятельности Общества и принятыми решениями участников о распределении прибыли.

4.2. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства. Показатели по строкам 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1450 «Другие долгосрочные обязательства» равны нулю также на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

4.3. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1550)

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31 декабря 2025 года отсутствуют; показатели по данной строке равны нулю также на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2025 года составляет 7 592 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 7 671 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 1 729 тыс. руб.). В ее состав входят расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, государственными внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочими кредиторами.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) на отчетные даты отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила 52 832 тыс. руб., за 2024 год – 78 106 тыс. руб.

Выручка формируется в основном за счет оказания транспортных и сопутствующих услуг по действующим договорам с заказчиками. Снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с изменением объемов перевозок, структуры клиентской базы и иных факторов, влияющих на спрос и уровень тарифов.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 51 904 тыс. руб. (за 2024 год – 76 056 тыс. руб.).

В состав данных расходов входят затраты, непосредственно связанные с оказанием транспортных услуг (топливо, содержание и ремонт транспортных средств, заработная плата производственного персонала с начислениями, аренда, страхование, прочие производственные и общехозяйственные расходы), в соответствии с принятой учетной политикой.

В том числе себестоимость продаж (в составе расходов по обычным видам деятельности) составила:

- за 2025 год – 43 810 тыс. руб.;
- за 2024 год – 70 577 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350, 2330)

Прочие доходы за 2025 год составили 332 тыс. руб. (за 2024 год – 62 тыс. руб.), в том числе проценты к получению – 248 тыс. руб. за 2025 год (48 тыс. руб. за 2024 год). Проценты к получению связаны с операциями по размещению денежных средств или условиями договоров с контрагентами, предусматривающих начисление процентов.

Прочие расходы за 2025 год составили 153 тыс. руб. (за 2024 год – 53 тыс. руб.) и включают расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности (штрафы, пени, иные прочие расходы), отражаемые в соответствии с учетной политикой Общества.

Проценты к уплате (строка 2330) в 2025 и 2024 годах отсутствуют в связи с отсутствием заемных средств.

5.4. Налог на прибыль организаций (строка 2410)

Сумма налога на прибыль организаций за 2025 год составила 299 тыс. руб. (за 2024 год – 412 тыс. руб.).

Налог на прибыль отражен как текущий налог на прибыль, определенный в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства Обществом не формируются в связи с применением упрощенных способов ведения учета и отсутствием существенных временных разниц.

5.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 808 тыс. руб. (за 2024 год – 1 647 тыс. руб.).

Изменение показателя чистой прибыли обусловлено динамикой выручки и расходов по обычным видам деятельности, а также структурой прочих доходов и расходов.

6. Существенные оценки и допущения

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональное суждение и делает оценки в отношении отдельных показателей, в том числе:

- оценки деловой активности контрагентов и вероятности погашения дебиторской задолженности;
- отнесения расходов к конкретным отчетным периодам в случае наличия расходов будущих периодов;
- определения существенности информации для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На отчетную дату отсутствуют существенные неопределенности, способные вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем (в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты).

7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности значимые события после отчетной даты, требующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год либо отдельного раскрытия в пояснительной записке, не выявлены.

При возникновении существенных событий после отчетной даты информация о них подлежит отдельному раскрытию в отчетности за соответствующий период.

8. Условные факты, связанные стороны и прочая раскрываемая информация

На отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Существенных операций со связанными сторонами, выходящих за рамки обычной хозяйственной деятельности и требующих отдельного раскрытия, не выявлено. Взаиморасчеты с участниками Общества и лицами, входящими в органы управления, осуществляются на условиях, сопоставимых с условиями операций с независимыми контрагентами.

Общество не применяет сложные финансовые инструменты и не ведет виды деятельности, для которых предусмотрено специальное раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.