

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Боровичи Карго Сервис» (ООО "Боровичи Карго Сервис"

ИНН 5320024850 , КПП 532001001, ОГРН 1135331001728

1. Общая информация об организации:

1.1. Наименование: ООО «Боровичи Карго Сервис»

1.2. Юридический адрес: 174405, Новгородская обл., г. Боровичи , ул. Лядова, д. 8Ж

1.3. Дата государственной регистрации: 12.12.2013 г.

1.4. Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

49.41.2 — Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

45.3 — Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Численность сотрудников: 9 человек. Средняя заработная плата за 2025г. составляет 32887,00

1.6. Уставный капитал: 10 000,00

1.7. Участник/учредитель: Чайка Никита Константинович – доля участия 100%.

ООО «Боровичи Карго Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование : а/м - Седелный тягач (приобретение в лизинг в 2023г.)

Полуприцеп фургон рефрижератор (приобретение в 2025г.)

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе финансовых активов числятся займ по Договору от 2021г. Работы по возврату займа ведутся.

5. Аренда

По договору аренды транспортных средств без экипажа № 2 от 01.10.2014 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — транспортные средства - 5 а/м, автомобильный прицеп - 5 ед.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Открыты расчетные счета в : ПАО «Сбербанк» и ПАО УКБ «Новобанк»

8. Финансовые и другие оборотные активы

Выручка Общества за отчетный период составила 52 мил. 836 тыс. рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 36 тыс. рублей (начисление процентов по договору займа).

Дебиторская задолженность составляет 5806 тыс. руб. является текущей с планируемыми погашением в 2026г.

Задолженность по расходам будущих периодов составляет 244 тыс. руб. и состоит из затрат на погашение равными долями страхования приобретенного в лизинг автомобиля.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чайка Никита Константинович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилось.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расходы Общества за отчетный период составили 51 мил. 379 тыс. рублей. Основные затраты Общества составляют: приобретение топлива, запасных частей и услуги по ремонту автомобилей.

В состав кредиторской задолженности входит: текущая задолженность перед поставщиками, налоги, лизинговый платеж.

В связи с тем, что средний возраст эксплуатируемых автомобилей составляет в среднем 23 года, происходит увеличение затрат на поддержание в рабочем состоянии данных автомобилей. Общество планирует в дальнейшем постепенное обновление парка автомобилей, что должно привести к уменьшению затрат на ремонт автомобильного парка при условии стабильности в ценовой политике в РФ.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1 мил.301 тыс. руб. Общество является платежеспособным по уплате своих обязательств в рублях.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Директор ООО «Боровичи Карго Сервис»



Н.К. Чайка