

Общество с ограниченной ответственностью

Транспортная Компания "Уга-Транс"

ОГРН 1136671005460 ИНН 6671416706



КПП 667101001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью Транспортная Компания «УГА-ТРАНС»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Транспортная Компания «УГА-ТРАНС».
- **Сокращенное наименование:** ООО ТК «УГА-ТРАНС».
- **ИНН:** 6671416706
- **КПП:** 667101001
- **ОГРН:** 1136671005460
- **Дата государственной регистрации:** 19 марта 2013 года.
- **Юридический адрес:** 620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чкалова, дом 109, квартира 107.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):**
 - 52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Сведения о руководстве:**
 - Генеральный директор: Угарова Елена Геннадьевна.
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН). Объект налогообложения — **доходы, уменьшенные на величину расходов**. Организация не является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) в соответствии с гл. 26.2 НК РФ.
- **Сведения об аудите:** Обязательному аудиту организация **не подлежит**.

2. Основание для ведения бухгалтерского учета (Учетная политика)

Бухгалтерский учет в 2025 году велся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).
- Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом руководителя.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (данные представлены в тыс. руб.)

АКТИВ

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):**

- На 31.12.2025: **102** тыс. руб.
- На 31.12.2024: **179** тыс. руб.
- На 31.12.2023: — (отсутствуют)

Пояснение: Показатель полностью представлен **основными средствами** организации. Снижение остаточной стоимости связано с начислением амортизации. Выбытия объектов не было. Амортизация начисляется линейным способом.

- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):**

- На отчетные даты — **отсутствуют**.

- **Запасы (строка 1210):**

- На отчетные даты — **отсутствуют**. Деятельность организации (транспортные услуги) не требует складских запасов товарно-материальных ценностей.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**

- На 31.12.2025: **77** тыс. руб.
- На 31.12.2024: — (отсутствуют)
- На 31.12.2023: **3** тыс. руб.

Пояснение: Остаток на расчетном счете на конец отчетного периода.

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):**

- На 31.12.2025: **245** тыс. руб.
- На 31.12.2024: **491** тыс. руб.
- На 31.12.2023: **814** тыс. руб.

Пояснение: Показатель полностью представлен **дебиторской задолженностью** покупателей и заказчиков. Наблюдается устойчивое снижение задолженности, что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.

- **Валюта баланса (стр. 1600):**

- **2025 г.: 424 тыс. руб.**
- **2024 г.: 670 тыс. руб.**
- **2023 г.: 818 тыс. руб.**

Анализ: Снижение валюты баланса связано с уменьшением дебиторской задолженности при относительно стабильном уровне основных средств.

4. Анализ финансовых результатов

1. **Выручка (679 тыс. руб.):**

- По сравнению с 2024 годом (4 662 тыс. руб.) произошло **резкое падение выручки на 3 983 тыс. руб. (85,4%)**.

Причина падения выручки сокращение объема заказов, связанное с общеэкономическим упадком.

2. **Расходы по обычной деятельности (796 тыс. руб.):**

- Расходы также снизились (с 4 400 до 796 тыс. руб.), но **менее значительными темпами**, чем выручка.
- В результате расходы **превысили выручку** на 117 тыс. руб., что привело к убытку от продаж.

3. **Прочие доходы и расходы:**

- Прочие доходы незначительны (6 тыс. руб. — проценты по остаткам на счетах).
- Прочие расходы (25 тыс. руб.) — банковские комиссии и обслуживание счета.

4. **Чистый убыток (143 тыс. руб.):**

- Расчет: Выручка (679) - Расходы (796) = -117 (убыток от продаж)
- $-117 + \text{Прочие доходы (6)} - \text{Прочие расходы (25)} = -136$ (убыток до налогообложения)
- $-136 - \text{Налог УСН (7)} = -143$ (чистый убыток)

5. Факторный анализ убытка

Основная причина убытка 2025 года — **критическое падение выручки** при сохранении значительной части постоянных расходов (зарплата, прочие общехоз.расходы и пр.).

6. Оценка финансового состояния

- **Чистые активы** на 31.12.2025 составляют **424 тыс. руб.** (строка 1300), что превышает уставный капитал (10 тыс. руб.). Это соответствует требованиям законодательства.
- Организация **не имеет кредиторской задолженности** и обладает денежными средствами (77 тыс. руб.), что позволяет ей быть платежеспособной в краткосрочной перспективе.

Генеральный директор ООО ТК «УГА-ТРАНС»

_____ / Угарова Е.Г. /