ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Доставка»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Доставка»

Сокращённое наименование: ООО «Доставка»

Юридический адрес: 620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Зеркальная, д.5

ИНН / КПП: 6678109197/ 667801001

ОГРН: 1206600050800

ОКПО:45544393

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 14.09.2020г.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Бухгалтерский баланс.

АКТИВ

3.1. Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

На балансе предприятия на 31.12.2025 г. числятся основных средств на 805 тыс. руб., которые отражаются в активе баланса по строке 1150.

3.2. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере передачи со склада для ведения хозяйственной деятельности. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

По строке 1210 Бухгалтерского Баланса отражены материально – товарные ценности, необходимые для ведения хозяйственной деятельности на сумму 756 тыс. руб.

3.3 Денежные средства.

В ООО «Доставка» открыто 2 расчетных счета, остаток денежных средств на которых на конец года составляло 0 рублей, т.к. 29.12.2025 года оформлен договор овердрафта для погашения задолженности перевозчикам. Соответственно по строке 1250 Бухгалтерского баланса тоже ноль.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1240 Бухгалтерского баланса) **составляет** 43885 тыс. руб.:

А) Дебиторская задолженность с покупателями составляет 42 308 тыс. руб. Согласно договорных обязательств, заключённых с покупателями отсрочка платежа составляет от 10 до 60 календарных дней. Среди них крупные наши клиенты, такие как:

- ООО «Винторг» ИНН: 5027076599;

- Акционерное общество "Нэфис Косметикс" ИНН: 1653005126;

- ООО "ЕАГ ТРЕЙД" ИНН: 5040140074;

- ООО "УВМ-СТАЛЬ" ИНН: 6686108528;

- ООО "ЗПИ "ЕВРОПРОМ" ИНН: 7722830300 (На данный момент компанией ООО «Доставка» на ЗПИ ЕВРОПРОМ подано исковое заявление в суд, № дела № А40-183764/2025).

Б) Дебиторская задолженность по Единому Налоговому Счету (ЕНС), по расчетам по социальному страхованию – 682 тыс. руб.

В) Прочая дебиторская задолженность 895 тыс. руб.

ПАССИВ

1. Уставной капитал на 31.12.25 составляет 10 тыс. руб.
2. По результатам основной деятельности предприятия ООО «Доставка» получила прибыль в размере 1452 тыс. руб., которая отражена по строке 1300 Бухгалтерского Баланса, в том числе Уставный капитал 10 тыс. руб.

3. Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками по строке 1520 составляет 36 576 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025 год сформирован на основе данных бухгалтерского учета ООО «Доставка» в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ/ФСБУ).

В 2025 году выручка предприятия от основного вида деятельности транспортные грузоперевозки выросла, по сравнению с отчетным периодом 2024 года. Но исходя из того, что компания в 2025 году продала автомобиль, находящийся на балансе с убытком, то по строке 2400, он показан в сумме 729 тыс. руб.

Поясняем, что машина (Тягач грузовой седельный SCHACMAN SX4188YY381 SX41, C880TA196, VIN:LZGJD3X18PX021861) редко эксплуатировалась, единственный рейс в 2025 году был совершен в августе 2025 г. по маршруту Екатеринбург-Красноярск-Белая Калитва-Березовский, который занял 16 календарных дней. Проведя анализ рентабельности содержания данного автомобиля на балансе предприятия, было выявлено, что автомобиль содержать не выгодно т.к.:

На данные рейсы расходуются очень много топлива в том числе на поддержание необходимой температуры в рефрижераторе на простоях, выгрузках, загрузках. Итого за последний рейс было потрачено 3443 л. Дизельного топлива, что составило 251 327 р.

Услуги прохождения ТО несколько раз в год обходятся в среднем 110 тыс. руб. за одно ТО, исходя из пройденного км;

Ремонтные работы для поддержания автомобиля и подготовки его к зимнему сезону.

Страхование и налоги: ОСАГО с 01.10.2024 г. по 30.09.2025 г. компании обошлось в 85 048,61 р. и транспортный налог, зависящий от мощности двигателя, только за 9 месяцев 2025 г. составил 18 419 р.

Исходя из вышесказанного, компании не выгодно держать автомобиль на балансе, а выгоднее пользоваться привлечением услуг иных перевозчиков.

Так же для дальнейшего развития согласно конкуренции на рынке транспортных перевозок потребовались проектирование, создание, информационное наполнение и техническая поддержка информационных ресурсов баз данных, в связи с чем были заключены договора на обслуживание и усовершенствование наших технических баз, в связи с чем, автомобиль был продан в кратчайшие сроки для оплаты данных услуг.

Все доходы и расходы, отражённые в отчете, относятся к текущей (основной) деятельности организации. Существенных изменений в структуре выручки и себестоимости по сравнению с предыдущим периодом не произошло.

Чистая прибыль (в нашем случае убыток) сформирован под влиянием стандартных хозяйственных операций и составил 729 тыс. руб.

Генеральный директор Лисунов М.А.

Общество с ограниченной ответственностью «Доставка» Российская Федерация г. Екатеринбург ОГРН 1206600050800