

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КОР-ТРАНС» (ООО «КОР-ТРАНС»)

ИНН/КПП: 1684014032 / 168401001

ОГРН: 1231600036678

Юридический адрес: 422624, Респ. Татарстан, Лаишевский м.р-н, Столбищенское с.п., с. Столбище, ул. Пушкина, д. 12

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

1. Основы подготовки и учетная политика

Организация является субъектом малого предпринимательства. Отчетность подготовлена по упрощенным формам в соответствии с правилами ФСБУ РФ (включая ФСБУ 4/2023) на основе первоначальной стоимости. Амортизация: По основным средствам (транспорт, оборудование) начисляется линейным способом. Неприменение стандартов: В связи со статусом малого предприятия организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

2. Активы организации

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 10 958 тыс. руб.

Внеоборотные активы (7 625 тыс. руб.): Представлены основными средствами (транспорт). Снижение стоимости (с 10 239 тыс. руб. в 2024 г.) связано с плановым начислением амортизации.

Оборотные активы (3 333 тыс. руб.): Основную долю занимают дебиторская задолженность (2 056 тыс. руб.) и запасы — ГСМ, запчасти (1 228 тыс. руб.). Остаток денежных средств на отчетную дату — 1 тыс. руб.

3. Капитал и обязательства

Капитал (4 671 тыс. руб.): Уставный капитал — 10 тыс. руб. Рост собственного капитала обеспечен за счет чистой прибыли, остаток которой на конец года составил 4 661 тыс. руб.

Обязательства (6 287 тыс. руб.): Долгосрочные долги отсутствуют. Вся сумма является краткосрочной кредиторской задолженностью. Отмечается положительная динамика: снижение долгов перед контрагентами с 12 106 тыс. руб. до 6 287 тыс. руб. Задолженность по налогам, сборам и оплате труда является текущей технической задолженностью (начисления за декабрь), фактически задолженность перед бюджетом и персоналом на дату подачи отчетности отсутствует.

4. Финансовые результаты

Деятельность в 2025 году является прибыльной:

Выручка: 11 868 тыс. руб. (рост на 41% к прошлому году).

Управленческие расходы: 9 148 тыс. руб.

Чистая прибыль: 2 453 тыс. руб.

Пояснения по расходам: Наблюдаемое расхождение между суммой расходов в бухгалтерском учете (9 148 тыс. руб.) и налоговой декларацией по прибыли (11 862 тыс. руб.) вызвано различиями в правилах признания затрат по лизинговым операциям и страхованию транспорта в соответствии с НК РФ и ФСБУ 25/2018.

Организация использует право на упрощенный учет, что ведет к законным отклонениям между бухгалтерской и налоговой базой.

Генеральный директор ООО «КОР-ТРАНС» _____ / _____ /