

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «ДОБРО» за 2025 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Организация:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОБРО».
- ИНН: 5404316859.
- Юридический адрес: 630096, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станционная, зд. 60/9, офис 324.
- Дата государственной регистрации – 29.03.2023г.

**1.2. Основной вид деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является **«Деятельность автомобильного грузового транспорта» (код ОКВЭД 49.41)**.

**1.3. Численность персонала:**

На начало 2025 года штат сотрудников Общества составлял 6 человек. В течение отчетного года в связи с расширением объема задач было принято 4 новых сотрудника. Численность на 31.12.2025г, составляет **10 человек**.

**1.4. Аудиторское заключение:**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

**2. Основные положения учетной политики (согласно ФСБУ 4/2023)**

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

- Единица измерения: тыс. руб.
- Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

**3. Структура и динамика активов и обязательств (Расшифровка к балансу)**

В 2025 году произошло значительное сокращение валюты баланса (с 89 622 тыс. руб. до 19 055 тыс. руб.), что связано с погашением обязательств и снижением оборотных активов.

**3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)**

Материальные внеоборотные активы Общества представлены исключительно **Основными средствами** (транспортные средства, оборудование, используемое в грузоперевозках).

- На 31.12.2025: 11 777 тыс. руб. (снижение на 42% по сравнению с 2024 годом).

*Комментарий:* Снижение стоимости связано с амортизацией.

**3.2. Оборотные активы**

- **Запасы (строка 1210):** По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют (0 тыс. руб.). В 2024 году запасы составляли 3 146 тыс. руб., что, было связано с наличием ГСМ, запчастей. На конец 2025 года остатки сведены к нулю (израсходованы).
- **Денежные средства (строка 1250):** Остаток на конец года минимален (12 тыс. руб.), что указывает на высокую оборачиваемость денежных потоков в рамках текущей деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):**

*Показатель сформирован дебиторской задолженностью.*

- На 31.12.2025: 7 267 тыс. руб.

*Анализ:* Резкое снижение дебиторской задолженности (с 65 752 тыс. руб. до 7 267 тыс. руб.) свидетельствует о погашении крупных долгов заказчиками транспортных услуг. Это обеспечило Обществу средства для расчета с кредиторами (см. ниже).

### 3.3. Капитал и обязательства (Пассив)

- **Капитал и резервы (строка 1300):** По состоянию на 31.12.2025 капитал Общества имеет отрицательную величину (15 774) тыс. руб.

*Причина:* Накопленный непокрытый убыток (строка «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» составил (15 784) тыс. руб. на конец года). Расходы Общества (включая затраты на содержание автопарка) превышают его доходы.

- Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Основная статья пассива.
  - На 31.12.2025: 34 829 тыс. руб. (снижение с 96 492 тыс. руб. в 2024 году).

*Существенное снижение* (почти в 3 раза) стало возможным благодаря поступлению денег от дебиторов (п. 3.2). Тем не менее, кредиторская задолженность остается высокой, что характерно для транспортных компаний (задолженность перед поставщиками топлива, подрядчиками).

## 4. Расшифровка доходов и расходов (к отчету о финансовых результатах)

Деятельность Общества в 2025 году была убыточной, как и в 2024 году.

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

**Выручка (строка 2110):** 140 578 тыс. руб. (незначительное снижение к уровню 2024 года: 143 703 тыс. руб.).

*Формирование:* Выручка получена от оказания транспортно-экспедиционных услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом (ОКВЭД 49.41). Услуги оказывались силами штатных сотрудников (10 человека).

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

**Себестоимость продаж:** 133 563 тыс. руб. (в 2024 г. — 144 848 тыс. руб.).

*Состав себестоимости:*

- Расходы на ГСМ и топливо;
- Затраты на техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- Оплата труда водителей и персонала (включая страховые взносы) в связи с приемом новых сотрудников;

- Амортизация основных средств (грузовых автомобилей);
- Транспортный налог;
- Расходы на шины и запчасти.

*Анализ:* Снижение себестоимости в 2025 году (на 11 285 тыс. руб.) произошло пропорционально снижению выручки и оптимизации расходов.

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

- **Прочие доходы (2340):** 1 569 тыс. руб. (значительный рост к прошлому году). Включают штрафы от заказчиков, пени.
- **Прочие расходы (2350):** 3 082 тыс. руб. (рост с 786 тыс. руб.). Связаны со штрафными санкциями.

#### 4.4. Финансовый результат

- **Убыток текущего года (строка 2400):** (6 230) тыс. руб.

*Причина убыточности:* В 2025 году Общество не смогло выйти на уровень безубыточности, так как совокупные расходы (144 942 тыс. руб.) превысили выручку и прочие доходы (142 147 тыс. руб.). Основное давление оказывает высокая себестоимость перевозок (рост цен на ГСМ, запчасти), которую не удалось полностью компенсировать даже после обновления штата (принято 4 новых сотрудника).

#### 5. События после отчетной даты и прочие факты

- Руководство Общества принимает меры по оптимизации расходов и увеличению эффективности использования автопарка для выхода из убыточной деятельности в 2026 году.
- Общество продолжает осуществлять деятельность по грузоперевозке.

Директор ООО «ДОБРО» \_\_\_\_\_ / Семиколенов В.В.  
30.01.2026г.