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

1. Общие сведения

1.1. **Организация:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕОТРАНС».
- ИНН: 5404080226.
- ОГРН: 1185476079678
- Дата регистрации: **21 сентября 2018 года**.
- Юридический адрес: 630096, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, здание 60/9, оф. 208.
- Уставный капитал: **10 000 (Десять тысяч) рублей** (сформирован полностью).

1.2. **Основной вид деятельности:**

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

1.3. Ч**исленность персонала:**

По состоянию на **31 декабря 2025 года** численность сотрудников Общества составляет **10 человек**.

1.4. **Аудиторское заключение:**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту**.

2. Основные положения учетной политики

Отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета, в том числе Федеральным законом № 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)

Данные приведены в тысячах рублей.

АКТИВ

3.1. Внеоборотные активы
Материальные внеоборотные активы (строка 1150) представлены исключительно **Основными средствами** (транспортные средства, оборудование для грузоперевозок):

- На 31.12.2025: **1 213** тыс. руб.
- На 31.12.2024: **1 922** тыс. руб.
- На 31.12.2023: **4 888** тыс. руб.

Анализ: В динамике наблюдается устойчивое снижение стоимости основных средств. За два года (2023–2025) стоимость уменьшилась на **3 675 тыс. руб. (75%)**. Это связано с ежегодным начислением амортизации.

3.2. Оборотные активы

- **Запасы (строка 1210):**
    - На 31.12.2025: (прочерк).
    - На 31.12.2024: **15 508** тыс. руб.
    - На 31.12.2023: **4 698** тыс. руб.

Состав: Топливо (ГСМ), запасные части, автошины. Рост запасов связан с подготовкой к расширению деятельности и сезонным накоплением. На конец 2025 года остатки сведены к нулю (израсходованы).

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**
    - 2025 г.: **4** тыс. руб.
    - 2024 г.: **18** тыс. руб.
    - 2023 г.: **6** тыс. руб.

Минимальный остаток в связи с высокой оборачиваемостью.

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):**
- *Показатель сформирован дебиторской задолженностью.*
    - На 31.12.2025: **5 565** тыс. руб. (в т.ч дебиторская задолженность 5 565 тыс. руб.).
    - На 31.12.2024: **276 778** тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность — 276 775 тыс. руб.).
    - На 31.12.2023: **206 640** тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность — 206 629 тыс. руб.).

Анализ: Рост дебиторской задолженности в 2023–2024 годах связан с увеличением объемов оказанных услуг и предоставлением отсрочек платежа крупным заказчикам.
Резкое снижение дебиторской задолженности в 2025г. свидетельствует о погашении крупных долгов заказчиками транспортных услуг.
ПАССИВ

3.3. Капитал и обязательства

- **Капитал и резервы (строка 1300):**
    - На 31.12.2025: **(89 805)** тыс. руб.
    - На 31.12.2024: **(9 699)** тыс. руб.
    - На 31.12.2023: **(383)** тыс. руб.

Причина отрицательной величины: Накопленный непокрытый убыток (строка «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» на 31.12.2025 — (89 815) тыс. руб.). Обязательства Общества превышают его активы, что требует особого контроля.

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):**
    - 2025 г.: **1 552** тыс. руб.
    - 2024 г.: **5 500** тыс. руб.

- 2023 г.: **10 644** тыс. руб.

Снижение связано с плановым погашением долгосрочных кредитов/займов.

- **Краткосрочные заемные средства (строка 1510):**
  - 2025 г.: **8 148** тыс. руб.
  - 2024 г.: **10 028** тыс. руб.
  - 2023 г.: **10 019** тыс. руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Основной источник финансирования деятельности.
  - 2025 г.: **86 887** тыс. руб.
  - 2024 г.: **288 398** тыс. руб.
  - 2023 г.: **195 953** тыс. руб.

Анализ: В 2025 году произошло резкое снижение кредиторской задолженности (на 201 511 тыс. руб.), что связано с расчетами с поставщиками за счет поступлений от дебиторов.

ИТОГ ПО БАЛАНСУ:

- **Валюта баланса (строка 1600 = 1700):**
  - 2025 г.: **6 782** тыс. руб.
  - 2024 г.: **294 227** тыс. руб.
  - 2023 г.: **216 233** тыс. руб.

Снижение валюты баланса в 2025 году более чем в 40 раз связано с погашением крупных обязательств и снижением оборотных активов.

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

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

- **Выручка (строка 2110):**
  - 2025 г.: **66 057** тыс. руб.
  - 2024 г.: **161 032** тыс. руб.

Падение выручки более чем в 2 раза связано с потерей крупного заказчика и сокращением объема перевозок.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- **Себестоимость продаж:**
  - 2025 г.: **57 874** тыс. руб.
  - 2024 г.: **161 149** тыс. руб.

Снижение себестоимости пропорционально падению выручки.

Состав себестоимости (для грузоперевозок):

- Расходы на ГСМ и топливо;

- Затраты на ТО и ремонт автотранспорта;
- Оплата труда водителей и персонала (с учетом 10 сотрудников);
- Амортизация основных средств;
- Транспортный налог;
- Расходы на шины и запчасти.

4.3. Прочие доходы и расходы

- **Прочие расходы (строка 2350):**
    - 2025 г.: **82 572** тыс. руб.
    - 2024 г.: **4 616** тыс. руб.

Ключевая причина убытка: Списание безнадежной дебиторской задолженности, уценка активов, штрафные санкции.

- **Прочие доходы (строка 2340):**
    - 2025 г.: **0** тыс. руб.
    - 2024 г.: **819** тыс. руб.

4.4. Чистая прибыль (убыток)

- **2025 г.: (80 430)** тыс. руб.
- **2024 г.: (9 446)** тыс. руб.

Убыток сформирован преимущественно за счет прочих расходов, а не основной деятельности. От непосредственно перевозок в 2025 году получена прибыль от продаж (66 057 - 57 874 = 8 183 тыс. руб.), однако прочие расходы (82 572 тыс. руб.) полностью нивелировали этот результат.

5. События после отчетной даты и прочие факты

- Руководство Общества анализирует причины возникновения крупных прочих расходов (82,5 млн руб.) и принимает меры по недопущению подобных ситуаций в будущем.
- Деятельность по грузоперевозкам продолжается, штат сотрудников сохранен (10 человек).
- Общество имеет отрицательную величину капитала, однако продолжает вести хозяйственную деятельность и рассчитывается по текущим обязательствам по мере поступления средств от дебиторов.

Директор ООО «ЛЕОТРАНС» _____ / Леонов Е.А.
30.01.2026г.