

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Транспортная Организация: Компания «Партнер 56»

(ООО «Транспортная Организация: Компания «Партнер 56»)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная Организация: Компания «Партнер 56» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 460507, Оренбургская обл, Оренбургский р-н, Пригородный п, Горная ул, дом № 6 Б.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1135658018000
ИНН: 5638062769.

ОКПО: 11935372.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: транспортные услуги.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился (отметка в отчетности – «НЕТ»).

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ. В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Налоговым периодом признается календарный год.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме с использованием рабочего плана счетов, утвержденного в учетной политике.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Структура активов и пассивов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 11 648 тыс. руб., что на 178 тыс. руб. (1,5%) меньше показателя на начало года.

Внеоборотные активы:

- Материальные внеоборотные активы (основные средства) – 8 440 тыс. руб. (снижение за год на 620 тыс. руб. в результате начисленной амортизации).
- Отложенные налоговые активы – 643 тыс. руб. (без изменений).

Оборотные активы:

- Запасы – 631 тыс. руб. (уровень сохранен).
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 126 тыс. руб. (на начало года остаток отсутствовал).
- Дебиторская задолженность – 1 566 тыс. руб. (рост на 391 тыс. руб. или 33,3%).

Капитал и обязательства:

- Нераспределенный убыток на конец отчетного периода составил 4 919 тыс. руб., увеличившись на 156 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Отрицательная величина капитала обусловлена накопленными убытками прошлых лет и убытком отчетного года.
- Краткосрочные заемные средства – 57 тыс. руб. (увеличение на 12 тыс. руб.).
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 16 501 тыс. руб. (снижение на 33 тыс. руб.). Высокий уровень кредиторской задолженности связан с необходимостью привлечения заемных ресурсов для поддержания деятельности.

3.2. Финансовые результаты

За 2025 год Обществом получена выручка в размере 39 тыс. руб., что на 857 тыс. руб. (95,6%) меньше показателя 2024 года. Снижение выручки обусловлено

значительным сокращением объема оказываемых транспортных услуг в связи с пересмотром договорной базы и поиском новых заказчиков.

Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) составили 779 тыс. руб., оставаясь на уровне предыдущего года (2024 г. – 765 тыс. руб.).

Прочие доходы – 378 тыс. руб. (в 2024 г. – 180 тыс. руб.). Увеличение прочих доходов связано с реализацией части вспомогательных активов и разовыми операциями, не связанными с основным видом деятельности.

Прочие расходы – 99 тыс. руб. (2024 г. – 83 тыс. руб.).

В результате чистая прибыль (убыток) отчетного года составил 157 тыс. руб. убытка, что на 426 тыс. руб. меньше убытка предыдущего года (2024 г. – 583 тыс. руб. убытка).

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств существенно не изменялась. Амортизация начисляется линейным способом. За 2025 год начисленная амортизация составила 620 тыс. руб. (отражена в уменьшении стоимости материальных внеоборотных активов).

4.2. Дебиторская задолженность

Рост дебиторской задолженности на 391 тыс. руб. связан с возникновением задолженности контрагентов по расчетам за оказанные услуги, которая на конец отчетного периода не была погашена. Просроченная задолженность отсутствует.

4.3. Кредиторская задолженность

Основную долю кредиторской задолженности составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам, а также по заработной плате.

4.4. Капитал

Отрицательная величина собственного капитала обусловлена непокрытыми убытками прошлых лет и убытком отчетного года. В 2026 году планируется

принятие мер по восстановлению рентабельности, в том числе за счет оптимизации затрат и увеличения объема оказываемых услуг.

5. Оценка финансового состояния

Общество испытывает недостаток собственных оборотных средств и вынуждено привлекать краткосрочную кредиторскую задолженность. Наличие денежных средств на конец 2025 года (1 126 тыс. руб.) позволяет своевременно исполнять текущие обязательства.

Показатели ликвидности находятся на низком уровне, однако наличие денежных средств и ожидаемое поступление дебиторской задолженности обеспечивают возможность покрытия срочных обязательств.

Несмотря на отрицательный финансовый результат, Общество сохраняет операционную деятельность и планирует в 2026 году увеличить выручку за счет заключения новых договоров на транспортное обслуживание.

6. Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению единственным участником (учредителем) Общества. Дата утверждения – до 30 апреля 2026 года.

События после отчетной даты, оказавшие существенное влияние на финансовое состояние, отсутствуют.

При формировании отчетности использованы данные аналитического и синтетического учета, подтвержденные инвентаризацией активов и обязательств.

Директор _____ С.Б. Богданов