Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу ООО «СПЕЦТРАНС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТРАНС» (ООО «СПЕЦТРАНС») зарегистрировано по адресу: 150008, Ярославская область, Ярославский р-н, д. Липовицы, Зеленый кв-л, д. 4, кв. 11. Основной вид деятельности – транспортные услуги. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными актами, действующими на территории РФ. Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год, все показатели приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. В связи с применением УСН организация не формирует резервы предстоящих расходов, не начисляет отложенные налоги, признает доходы и расходы кассовым методом. Внеоборотные активы на балансе отсутствуют, амортизация не начисляется. Оценка статей бухгалтерского баланса производится в рублях.

3. Структура активов и пассивов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 48 190 тыс. рублей (рассчитано как сумма капитала и краткосрочных обязательств). Активы организации полностью представлены оборотными средствами. Внеоборотные активы отсутствуют .

Оборотные активы сформированы преимущественно дебиторской задолженностью, которая на отчетную дату составила 772 тыс. рублей. За год произошло значительное снижение дебиторской задолженности (на 31.12.2024 – 25 634 тыс. рублей), что связано с погашением крупных сумм покупателями. Прочие элементы оборотных активов (запасы, НДС по приобретенным ценностям, денежные средства) в представленной отчетности не раскрыты ввиду их несущественности.

Капитал и резервы на конец 2025 года равны 46 154 тыс. рублей и представлены уставным капиталом (500 тыс. рублей) и нераспределенной прибылью (45 654 тыс. рублей). За 2025 год нераспределенная прибыль увеличилась на 5 149 тыс. рублей, что соответствует чистой прибыли, полученной по итогам года.

Обязательства организации включают только краткосрочную кредиторскую задолженность. Ее сумма на 31.12.2025 составила 2 036 тыс. рублей, что значительно ниже уровня предыдущего года (12 840 тыс. рублей). Основная часть кредиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (1 582 тыс. рублей), расчеты по налогам и сборам (377 тыс. рублей), а также задолженность перед персоналом (51 тыс. рублей) и по социальному страхованию (19 тыс. рублей). Долгосрочные обязательства и заемные средства отсутствуют.

4. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года выручка организации составила 22 885 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2024 годом (21 144 тыс. рублей) на 8,2%. Коммерческие расходы (затраты на реализацию услуг) выросли более существенно – с 10 210 до 15 615 тыс. рублей, что привело к снижению прибыли от продаж с 10 934 до 7 270 тыс. рублей (минус 33,5%). Прочие расходы увеличились с 585 до 715 тыс. рублей, прочие доходы в 2025 году составили 11 тыс. рублей (в 2024 году отсутствовали). В результате прибыль до налогообложения сократилась с 10 349 до 6 566 тыс. рублей.

Организация применяет УСН, сумма единого налога за 2025 год составила 1 418 тыс. рублей (в 2024 году – 1 172 тыс. рублей). Чистая прибыль за отчетный период равна 5 148 тыс. рублей, что на 43,9% ниже показателя предыдущего года (9 177 тыс. рублей). Основной причиной снижения прибыли является опережающий рост коммерческих расходов относительно выручки.

5. Пояснения к отдельным показателям

Изменение нераспределенной прибыли в балансе (с 40 505 тыс. рублей на начало года до 45 654 тыс. рублей на конец года) полностью соответствует сумме чистой прибыли, сформированной в отчете о финансовых результатах.

Резкое снижение дебиторской задолженности (на 24 862 тыс. рублей) при одновременном снижении кредиторской задолженности (на 10 804 тыс. рублей) свидетельствует об активной расчетно-платежной дисциплине и погашении крупных взаимных обязательств в течение года. Просроченная задолженность отсутствует.

Организация своевременно исполняет обязанности по уплате налогов в рамках УСН и страховых взносов. Задолженность перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 составляет 377 тыс. рублей – это текущие начисления декабря, подлежащие уплате в следующем периоде.

6. Риски и перспективы

Финансовое положение организации является устойчивым: собственный капитал многократно превышает обязательства, структура баланса ликвидная. Основной риск – зависимость от крупных дебиторов, однако в отчетном году произошло значительное сокращение дебиторской задолженности, что снижает этот риск. Для повышения рентабельности планируется оптимизация коммерческих расходов и расширение клиентской базы.

Директор ООО «СПЕЦТРАНС» _____ И.В. Кутенков

23 марта 2026 г.