

Общество с ограниченной ответственностью

«Северная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе и отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Северная транспортная компания» (далее – Общество) представляет бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года, составленный в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Единица измерения показателей – тысячи рублей, применяется типовая форма бухгалтерской отчетности, утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год обязательному аудиту не подлежит. Отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Учетная политика и допущения

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательного применения принятой учетной политики.

Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; существенных изменений учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производилось. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Структура и динамика активов

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 125 681 тыс. руб. (116 074 тыс. руб. на 31.12.2024 и 134 052 тыс. руб. на 31.12.2023). Изменение общей суммы активов за 2023–2025 годы обусловлено,

прежде всего, динамикой материальных внеоборотных активов и финансовых и прочих оборотных активов, а также изменением объема денежных средств и запасов.

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 отражены в сумме 14 998 тыс. руб. против 17 307 тыс. руб. на 31.12.2024 и 22 032 тыс. руб. на 31.12.2023. Снижение остаточной стоимости основных средств в течение трех лет связано с начислением амортизации, а также возможным выбытием отдельных объектов в ходе обновления парка и оптимизации структуры активов. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в отчетные годы отсутствуют.

В составе оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 запасы отражены в сумме 2 784 тыс. руб. (390 тыс. руб. на 31.12.2024 и 3 537 тыс. руб. на 31.12.2023). Изменение запасов по годам обусловлено колебанием объемов материальных ресурсов, необходимых для обеспечения транспортной деятельности (горюче-смазочные материалы, запчасти, прочие материалы), а также особенностями графика закупок и потребления запасов в конце отчетного периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 отсутствуют, тогда как на 31.12.2024 они составляли 2 172 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 275 тыс. руб. Отсутствие денежных средств на отчетную дату связано с тем, что в конце 2025 года денежные ресурсы были направлены на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на финансирование текущей деятельности; часть денежных средств трансформировалась в иные оборотные активы (дебиторскую задолженность и прочие требования).

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 107 899 тыс. руб. по сравнению с 96 205 тыс. руб. на 31.12.2024 и 107 208 тыс. руб. на 31.12.2023. Данная статья включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков по оказанным транспортным услугам, авансы выданные и иные краткосрочные финансовые активы, возникающие в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества. Рост показателя по сравнению с 2024 годом связан с увеличением объема расчетов с контрагентами, в том числе по договорам с отсрочкой платежа.

В целом структура активов характеризуется значительной долей оборотных активов и сравнительно меньшей долей материальных внеоборотных активов, что соответствует специфике транспортной деятельности с высокой долей расчетов с контрагентами и оборотного капитала.

3. Структура и динамика пассивов

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 13 244 тыс. руб., на 31.12.2024 – 11 776 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 506 тыс. руб. Увеличение величины капитала за 2023–2025 годы обусловлено формированием прибыли в отчетных периодах и её отражением в составе нераспределенной прибыли, что свидетельствует о накоплении собственных ресурсов Общества.

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства в балансе на 31.12.2023–31.12.2025 не отражены. Таким образом, Общество не использует долгосрочное заемное финансирование, а долговая нагрузка представлена краткосрочными обязательствами.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023–31.12.2025 также отсутствуют. Это означает, что Общество не привлекало краткосрочные кредиты и займы на отчетные даты и финансировало текущую деятельность преимущественно за счет собственных средств и кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 112 437 тыс. руб., на 31.12.2024 – 104 298 тыс. руб., на 31.12.2023 – 128 546 тыс. руб. Данная статья включает расчеты с поставщиками и подрядчиками за поставленные материалы и оказанные услуги, а также иные краткосрочные обязательства перед контрагентами и бюджетом в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества. Колебания размера кредиторской задолженности по годам обусловлены изменением объемов закупок, графиков оплаты и условий расчетов с контрагентами (предоставление отсрочек платежа, взаимозачеты и другие формы расчетов).

Иные краткосрочные обязательства в балансе отсутствуют, что свидетельствует об отсутствии на отчетные даты обязательств, не отнесенных к кредиторской задолженности и заемным средствам. Таким образом, структура пассивов характеризуется преобладанием краткосрочной кредиторской задолженности при наличии положительного собственного капитала и отсутствии заемного финансирования. В совокупности это означает, что текущая деятельность Общества финансируется главным образом за счет внутренних источников (капитала и прибыли) и расчетов с контрагентами в рамках обычных хозяйственных отношений, без привлечения банковских кредитов и займов.

4. Взаимосвязь баланса и финансовых результатов

Увеличение собственного капитала на отчетную дату связано с получением чистой прибыли по итогам 2023–2025 годов. Прибыльность деятельности способствует росту нераспределенной прибыли и укреплению финансовой устойчивости Общества.

Снижение валюты баланса по сравнению с 2023 годом и одновременное сокращение материальных внеоборотных активов и кредиторской задолженности свидетельствуют о постепенной оптимизации структуры активов и обязательств. Перераспределение денежных средств в пользу расчетов с контрагентами и финансовых оборотных активов отражает особенности расчетной дисциплины и договорных условий с клиентами и поставщиками в транспортной отрасли.

5. Итоговая оценка финансового положения

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет положительную величину собственного капитала и не использует заемное финансирование, что снижает кредитные риски. Основную часть пассивов составляет краткосрочная кредиторская задолженность, формируемая в рамках обычной хозяйственной деятельности и связанная с расчетами по поставкам и услугам.

Структура активов и пассивов, а также динамика ключевых статей баланса за 2023–2025 годы отражают финансовое положение Общества на отчетную дату. Существенных искажений и неполноты информации, которые могли бы повлиять на выводы пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, по данным на дату подписания баланса не выявлено.