

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Олимп» за 2025 год.

1. Общая информация об организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Олимп"
1.2. Краткое наименование организации: ООО "Олимп"
1.3. Дата государственной регистрации: 10 апреля 2018 г.
1.4. Юридический адрес организации: 142500, Московская область, Павлово-Посадский район, г. Навловский Посад, ул. Орджоникидзе, д. 14, офис 46.
1.5. Основной вид деятельности организации: Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами. ОКВЭД – 49.41.2
1.6. Численность сотрудников: 33 человека, в т.ч. 3 сотрудника являются совместителями, и числятся по следующим подразделениям:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	3
Транспортный отдел	30

- 1.7. Уставный капитал составляет: 10000-00 (Десять тысяч рублей 00 копеек)
Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 г. размер уставного капитала не изменялся.
1.8. Учредитель: Физическое лицо – Баранова Инна Владимировна (ИНН 505301998106), которому принадлежит 100 % доли уставного капитала.
В отчетном году изменений в составе учредителей организации не происходило.
1.9. Бенефициарным владельцем является:
- Баранова Инна Владимировна.
1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор – Баранова Инна Владимировна (Приказ № 1 от 14.05.2018 г.)
Главный бухгалтер – Боклашова Ирина Николаевна (Приказ № 64 от 01.12.2018 г.)

2. Основные виды деятельности организации

- 2.1. Основной вид деятельности организации: Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами. ОКВЭД – 49.41.2
Других видов деятельности у организации нет.
Данная деятельность осуществляется по месту регистрации организации.
У Общества отсутствуют виды деятельности, подлежащие лицензированию.
Общество не является членом СРО.

3. Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

3.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Олимп" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерение по ликвидации.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность предоставляется в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО "Олимп" от 30.12.2024 г. № 1.

3.2. Информация об учетной политике Общества в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3.2.1. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация в 2025 году является микропредприятием. На основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ организация имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет. Исходя из выше изложенного, организация имеет право не в полной мере применять ФСБУ 6/2020.

Критерием отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых составляет не более 100000 рублей за единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный
- Другие

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Каждому объекту ОС присваивается инвентарный номер, в соответствии с которым осуществляется учет ОС

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утвержденных Общероссийским классификатором основных фондов включаемых в амортизационные группы, утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст и устанавливается приказом руководителя.

В 2025 г. изменений в составе основных средств и способов начисления амортизации не происходило.

3.2.3. Материально-производственные запасы

Организация имеет право не применять ФСБУ 5/2019, так как является микропредприятием и ведет упрощенный бухгалтерский учет.

Учет всех запасов ведется с применением счета 10 «Материалы».

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам.

Запасы приходятся по фактической себестоимости, списание осуществляется по средней себестоимости.

3.2.4. Учет расходов

Расходами организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 20 ПБУ 10/99, признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Обычным видом деятельности организации является деятельность по сдаче в аренду собственных нежилых помещений.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете:

- 20 «Основное производство»
- 91.2 «Прочие расходы»

Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство» в конце месяца списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Учет прочих расходов осуществляется в разрезе каждого вида расхода.

3.2.5. Учет доходов

Доходом организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 2 ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности.
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду собственных нежилых помещений, оказание услуг сторонним организациям.

Учет доходов ведется на счете 90.1.1 «Выручка».

Прочими доходами Общества являются:

- проценты за предоставление в пользование денежных средств по договорам процентных денежных займов;
- прочие доходы.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы». Учет прочих доходов осуществляется в разрезе каждого вида дохода.

3.2.6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество в 2025 году осуществляло аренду офисного помещения по краткосрочным договорам аренды нежилого помещения № 4/25 от 01.10.2024 г., и № 2/26 от 01.09.2025 г. заключенному с ООО «ОРСС МО» и помещения гаража по краткосрочным договорам аренды нежилого помещения № ТА-209/26 от 01.01.2025 г. и № ТА-144 от 01.12.2025 г. Договора аренды нежилых помещений заключаются без права выкупа.

Общество в 2025 году осуществляло аренду автотранспортных средств по договорам аренды, заключенным без права выкупа автомашин. Договоры аренды автотранспортных средств были заключены с собственниками автомашин – ООО «ОРСС МО» и ООО «МИТ-ТРЕЙД».

Ввиду того, что Общество в соответствии с законодательством РФ является микропредприятием, то оно применяет упрощенные способы ведения учета и отчетности и не применяет в учете ФСБУ 25/2018. "Бухгалтерский учет аренды"

3.2.7. Резервы и оценочные обязательства

В связи с тем, что в 2025 г. Общество относится к микропредприятиям, то в своей деятельности оно не осуществляет начисление резервов, не осуществляет переоценку основных средств, запасов, нематериальных активов, использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательств по аренде и не использует в своей деятельности порядок признания доходов от операционной аренды.

3.2.8. Изменения учетной политики

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 внесены изменения в учетную политику Общества. Выбран перспективный вариант перехода на новый стандарт (новые правила применять только к новым фактам хозяйственной жизни).

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. В отчетном году выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета) составила – 53786314-66 рублей. Дополнительных видов деятельности Общество не осуществляло

4.2. В отчетном году расходы по основному виду деятельности (строка 2210 Отчета) составили – 53887828-66 рублей.

Структура расходов представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма	Процент ное отноше- ние
1	Заработная плата	14776472-30	27,42
2	Страховые взносы	4172328-62	7,74
3	Стоимость ГСМ	12318253-05	22,86
4	Стоимость запасных частей, масел и прочих жидкостей, используемых в процессе обслуживания и ремонта автотранспортных средств	13061276-39	24,24
5	Стоимость шин, подлежащих замене и услуги шиномонтажа	1006865-00	1,87
6	Стоимость ремонта и обслуживания автотранспортных средств сторонними организациями	2289575-00	4,25
7	Стоимость ремонта и обслуживания холодильного оборудования на автотранспортных средствах сторонними организациями	1538516-27	2,85
8	Стоимость услуг эвакуатора для буксировки машин	231450-00	0,43
9	Транспортный налог	10597-00	0,02
10	Аренда офиса и гаража	1341874-60	2,49
11	Стоимость услуг по проведению первичного медицинского обследования	23000-00	0,04
12	Обязательное страхование автотранспортных средств (ОСАГО)	453493-69	0,84
13	Аренда автотранспортных средств	1399446-11	2,6
14	Амортизация основных средств	1098202-80	2,04

15	Расходы, связанные с ЭДО	19427-65	0,04
16	Прочие расходы	147050-18	0,27
	ИТОГО	53887828-66	100,00

4.3. Общая сумма прочих доходов за 2025 год составила – 183406-01 рублей. Полученные доходы состоят из полученных от поставщиков бонусов за выбранный объем материалов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма прочих доходов сократилась на 31346-31 рублей и вызвано тем, что в 2024 году организация больше потребила дизельного топлива и бензина, т.к. количество перевозок грузов было больше.

4.4. Общая сумма прочих расходов за 2025 год составила –68544-32 рублей, в т.ч.

- банковские услуги - 37285-14 рублей;
- оплата госпошлины за прохождение техосмотра автомашин - 2500-00 рублей;
- штраф ГИБДД - 18750-00 рублей;
- расходы ГСМ, не принимаемые к налоговому учету - 3057-18 рублей;
- расходы по услугам связи, не принимаемым к налоговому учету - 6952-00 рублей

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма прочих расходов сократилась на 42464-48 рублей за счет отсутствия расходов по списанию масел и прочих жидкостей для обслуживания автомашин, не принимаемых к налоговому учету.

4.5. За 2025 год организация начислила и перечислила в бюджет налог на прибыль (строка 2410 Отчета) в сумме –10576-00 рубля. Сумма начисленного и перечисленного налога на прибыль за 2024 год составляла – 3561-00 рубля.

4.6. Чистая прибыль организации за 2025 год составила (строка 2410 Отчета) – 2936-50 рублей.

По результатам деятельности за 2025 год по данным бухгалтерского учета организация получила чистой прибыли на 317357-31 рублей меньше по сравнению с суммой полученной прибыли за 2024 год. Уменьшение суммы полученной прибыли вызвано тем, что в 2025 г. выросла стоимость основных затрат организации, а именно стоимость ГСМ, масел и ремонта автомашин, а это затраты на которые организация не может влиять.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс организация составляет по упрощенной форме. В соответствии с порядком заполнения показатели баланса содержат данные по нескольким статьям. Организация предоставляет пояснения по каждому показателю в разрезе статей баланса.

АКТИВ БАЛАНСА

5.1. Материальные внеоборотные активы

Данный показатель баланса (строка 1150) включает в себя данные по счету 01.1 “Основные средства”, 02.1 “Амортизация основных средств”.

В 2025 году было приобретено бывшее в эксплуатации основное средство - Автомобиль 278858 VIN X8B278858N0029970, инв.№: 00000100.

В 2025 г. изменений способов начисления амортизации не происходило.

Амортизация основных средств осуществляется в организации линейным методом.

В 2025 г. переоценка основных средств не осуществлялась.

Остаточная стоимость основных средств за отчетный 2025 год уменьшилась за счет начисления амортизации на 547702-80 руб., составила:

- на 31.12.2023 г. - 1 913 835-76 руб.
- на 31.12.2024 г. - 547 702-80 руб.
- на 31.12.2025 г. - 0-00 руб.

Структура основных средств организации представлена в следующей таблице:

Наименование ОС	Первоначальная стоимость на начало года	Приобретено основных средств в 2025 г.	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г.

Автомобиль 278858 VIN X8B278858M0027387, инв.№: 00000090	1,300,500.00		1,300,500.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858N0029753, инв.№: 00000088	2,895,000.00		2,895,000.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858N0029970, инв.№: 00000100		550,500.00	550,500.00	0.00
Система видеонаблюдения, инв.№: 00000039	51,383.33		51,383.33	0.00
ИТОГО	4,246,883.33	550,500.00	4,797,383.33	0.00

Таким образом, по состоянию на 31.12.2025 г., строка баланса 1150 имеет нулевое значение, несмотря на наличие у организации основных средств, т.к. их остаточная стоимость равна нулю.

5.2. Запасы

В составе запасов (строка 1210) в организации числятся дизельное топливо и бензин, находящийся в баках автомашин на сумму 70534-13 рублей и запчасти для ремонта автомашин на сумму 414117-90 рублей. Запасные части находятся на складе гаража и используются собственными работниками при осуществлении ремонта автомашин. Текущий ремонт автомашин осуществляется собственными силами, для чего в штате числятся автослесаря. Других запасов у организации нет.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Организация осуществляет все денежные расчеты путем безналичных перечислений по единственному расчетному счету, открытому в ПАО Сбербанк России.

В связи с тем, что все операции осуществляются только путем безналичных перечислений, то у организации отсутствует ККТ..

Таким образом, по указанной строке баланса 1250 числятся остатки денежных средств на расчетном счете организации и составляют они следующие суммы:

- на 31.12.2023 г.	- 27 311-72 руб.
- на 31.12.2024 г.	- 8 859-48 руб.
- на 31.12.2025 г.	- 19 946-05 руб.

5.4. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель баланса (строка 1230) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 60.2 "Авансы выданные в рублях";
- счет 62.1 "Расчеты с покупателями (арендаторами и заказчиками)";
- счет 68.4.1. "Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль"
- счет 68.9 "Единый налоговый счет";
- счет 76.5 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"
- счет 97 "Расходы будущих периодов"

5.4.1 Авансы выданные

Организация на счете 60.2 "Авансы выданные" отражает суммы перечисленные поставщикам в счет будущих поставок услуг. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – 443991-85 рубля, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности на начало года	Оплачено поставщикам за 2025 год	Оказано услуг поставщиками за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности на конец года
АГРОДЕТАЛЬ		74,800.00	74,800.00	
Армуст-П		9,000.00	9,000.00	
Интершина		604,440.00	604,440.00	
КЕХ еКоммерц"		1,284.00	1,284.00	
Контур		23,900.00	23,900.00	
Михеичев М. Г.		195,850.00	195,850.00	

ОЗАРМ"ЗАО		300,000.00	300,000.00	
РЭМКО ПОЛИГРАФ		4,800.00	4,800.00	
Стройфилтракт		28,647.00	28,647.00	
ТАХОЦЕНТР		213,500.00	213,500.00	
Темп		1,096,165.00	1,096,165.00	
Техконтроль		27,750.00	27,750.00	
ТМК		527,751.35	527,751.35	
ФИЛИН		990.00	990.00	
Электрик АВС,ООО		16,214.00	16,214.00	
Южная компания ЮКОМП,ООО	393,530.72	14,863,406.01	14,812,944.88	443,991.85
ИТОГО	393,530.72	17,988,497.36	17,938,036.23	443,991.85

Вся указанная в таблице дебиторская задолженность является текущей, т.к. это авансовый платеж на 1 декаду января на оплату ГСМ и подлежит зачету в январе 2026 г. при поступлении документов за оказанные услуги за январь 2026 г.

5.4.2 Расчеты с покупателями

Организация на счете 62.1 "Расчеты с покупателями" отражает суммы оказанных услуг и их оплаты. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – 8912634-00 рублей, в т.ч. по данным по контрагентам приведены в таблице:

Наименование покупателя, заказчика	Сумма дебиторской задолженности на начало года	Оказано услуг покупателям и заказчикам за 2025 год	Оплачено покупателями и заказчиками за услуги за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности на конец года
МИТ-ТРЕЙД ООО	3,337,713.00	22,984,056.00	26,321,769.00	
М-СЕРВИС ООО	5,388,643.80	13,159,697.60	18,430,617.40	117,724.00
ОРСС МО ООО		32,832.00	27,360.00	5,472.00
Продопт ООО		28,320,480.00	19,547,456.00	8,773,024.00
ПроектСтройДом ООО	24,840.00	19,152.00	38,520.00	5,472.00
ТИТАН ООО	49,680.00	27,360.00	66,098.00	10,942.00
ИТОГО	8,800,876.80	64,543,577.60	64,431,820.40	8,912,634.00

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится только текущая дебиторская задолженность. Все арендаторы и заказчики производят оплату согласно заключенным договорам оказания транспортных услуг. За 2025 год организация не обращалась в суды для решения вопросов по несвоевременной оплате. И в связи с тем, что у организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность и т.к. организация является микропредприятием – то резервы по сомнительным долгам не создаются.

5.4.3 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится переплата по налогу на прибыль в сумме 1516-00 рублей, рассчитанная по налоговой декларации за 2025 год. Переплата в балансе будет числиться до 28 марта 2026 г., т.к. зачет образовавшейся переплаты по налогу будет учтен в срок уплаты налога за 2025 год.

5.4.4 Единый налоговый счет

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится переплата на ЕНС в размере 3483-34 рублей. Данная сумма образовывается в связи с тем, что платежи организация переводит округленными суммами и имеет небольшой запас на ЕНС в случае обнаружения ошибок при камеральных проверках и/или в случае начисления пеней при подаче уточненных деклараций.

Указанная сумма переплаты не влияет на финансовое состояние организации.

По состоянию на 01.01.2025 г. на ЕНС была переплата в сумме 1405-90 рубля.

За 2025 год организация перечислила на ЕНС сумму 11195502-63 рублей.

Начислено налогов за 2025 год в сумме 11193245-09 рублей

5.4.5 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2025 г. по дебету счета 76.5 числятся суммы задолженностей, которые либо подлежат списанию на расходы организации в следующих периодах, а именно: ООО РЕСО-Гарантия – 227413-93 (суммы по страховым полюсам списываются ежемесячно в период действия страхового поляса); ПАО Сбербанк – 990-00 рублей (плата за обслуживание расчетного счета берется банком авансом и подлежит списанию в следующем месяце); или одноразовые суммы, подлежащие возмещению сторонними организациями, а именно: Военный комиссариат Моск. области – 45634-71 рубль (возмещение выплаченной зарплаты сотруднику за прохождение военных сборов).

Общая сумма составляет 274068-64 рубля и является текущей задолженностью полностью погашенной в 2026 г.

5.4.6 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма расходов будущих периодов составляет 21426-48 рублей.

Данная сумма включает в себя затраты на приобретение пакетов услуг для функционирования программ электронного документооборота в системах “Контур” и “Сбис”. Услуги оплачиваются единовременно на год, а в расходы организация принимает ежемесячно равными долями.

ПАССИВ БАЛАНСА

5.5 Капитал и резервы

Данная строка (1340) включает в себя показатели по счетам баланса 80 “Уставный капитал”, 84.1 “Убыток, подлежащий покрытию”.

Уставный капитал организации составляет 10000-00, который полностью оплачен и принадлежит единственному учредителю Барановой И.В., являющейся владельцем 100% доли организации. Изменений в уставном капитале в 2025 году не происходило.

Сумма убытка, подлежащего распределению на 01.01.2025 г. составляла 354377-45 рублей. В 2025 г. за счет прибыли, остающейся в распоряжении организации, была погашена часть убытка по решению участников общества в сумме 2936-50 рублей и по состоянию на 31.12.2025 г. убыток организации составляет 351440-95 рублей.

Сумма убытка была получена организацией в результате возмещения арендодателю стоимости уничтоженной автомашины в результате ДТП и по мере получения организацией, чистой прибыли происходит уменьшение ранее полученных убытков.

На текущий момент организация стабильно осуществляет свою деятельность и полностью оплачивает все свои текущие обязательства.

5.6 Кредиторская задолженность

Данный показатель баланса (строка 1520) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 60.1 “Расчеты с поставщиками, рублях”;
- счет 62.2 “Авансы полученные в рублях” за минусом счета 76.АВ “НДС с авансов полученных”;
- счет 68 “Налоги и сборы”;
- счет 69 “Расчеты по социальному страхованию”;
- счет 70 “Расчеты по оплате труда”;
- счет 76.5 “Расчеты с разными дебиторами и кредиторами”

5.6.1. Расчеты с поставщиками

Организация на счете 60.1 “Расчеты с поставщиками” отражает суммы оказанных услуг и их оплаты. Основные оказываемые поставщиками услуги – это приобретение ГСМ, запчастей и масел для обслуживания автомашин. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – 7616257-81 рублей, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности и на начало года	Оплачено поставщикам за 2025 год	Оказано услуг поставщиками за 2025 год	Сумма кредиторской задолженности на конец года
Агремен ООО	152,718.93	1,672,365.25	1,674,561.82	154,915.50
АГРОДЕТАЛЬ ООО		74,800.00	74,800.00	
Альянс Групп, ООО	1,590.00	5,851.20	4,261.20	
Андреев С. В. ИП	42,500.00	409,770.00	377,240.00	9,970.00
Армуст-П ООО		9,000.00	9,000.00	
Бессуднов А. Н. ИП		464,700.00	464,700.00	
Гоголев А. А. ИП		231,450.00	231,450.00	
Закат-2 ООО	926,022.40	13,883,980.55	13,539,358.25	581,400.10
Интершина ООО		805,920.00	805,920.00	
КЕХ еКоммерц" ООО		1,284.00	1,284.00	
КОМУС ООО		32,289.55	32,289.55	
Контур ООО		23,900.00	23,900.00	
Лаванда ООО		300.00	300.00	
МегаФон ПАО	3,495.00	42,900.00	43,277.00	3,872.00
МИТ-ТРЕЙД ООО		836,502.85	836,502.85	
Михеичев М. Г.		286,400.00	286,400.00	
ОГИБДД МО МВД России П-Посад		500.00	500.00	
ОЗАРМ"ЗАО		1,383,810.00	1,383,810.00	
ОРСС МО ООО	7,898,622.38	2,427,000.41	1,366,360.40	6,837,982.37
Поживаев К.В. ИП		1,200.00	1,200.00	
РЭМКО ПОЛИГРАФ ООО		4,800.00	4,800.00	
СЕМЕЙНАЯ КЛИНИКА-НМ ООО	42,500.00	65,500.00	23,000.00	
Стройфилтракт ООО		28,647.00	28,647.00	
ТАХОЦЕНТР ООО		213,500.00	213,500.00	
Темп ООО	8,322.25	1,227,493.81	1,227,874.60	8,703.04
Техконтроль ООО		27,750.00	27,750.00	
ТМК ООО		1,846,219.50	1,846,219.50	
Ультракomp ООО	436.50	6,396.75	6,475.05	514.80
ФИЛИН ООО		990.00	990.00	
Чуварзин А.Е. (ИП)		98,400.00	117,300.00	18,900.00
Электрик АВС, ООО		16,214.00	16,214.00	
Южная компания ЮКОМП, ООО		14,812,944.88	14,812,944.88	
ИТОГО	9,076,207.46	40,942,779.75	39,482,830.10	7,616,257.81

Вся задолженность, числящаяся в балансе, по расчетам с поставщиками является текущей, т.к. на это сумма оказанных услуг за последний месяц, подлежащие оплате или доплате в следующем календарном месяце, а именно в январе 2026 г.

5.6.2. Авансы полученные в рублях

Организация на счете 62.2 "Авансы полученные" отражает суммы полученной предварительной оплаты за оказание автотранспортных услуг, полученные от заказчиков.

По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – 1198800-00 рублей, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности на начало года	Зачтено заказчиками за 2025 год	Поступила оплата от заказчиков за 2025 год	Сумма кредиторской задолженности на конец года
М-СЕРВИС		5,301,846.00	6,500,646.00	1,198,800.00
Продофт		450,000.00	450,000.00	
ТИТАН		2.00	2.00	
ИТОГО		5,751,848.00	6,950,648.00	1,198,800.00

Но в строке баланса суммы поступивших авансов учитываются за минусом начисленного и уплаченного НДС, суммы которого в организации учитываются по каждому контрагенту и каждому поступившему авансу на балансовом счете 76.АВ "НДС с авансов полученных".

По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности –104216-65 рублей, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности по НДС с авансов на начало года	Начислен НДС с аванса заказчиков за 2025 год	Зачтен НДС с аванса заказчиков за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности по НДС с аванса на конец года
М-СЕРВИС		1,083,441.00	883,641.00	199,800.00
Продофт		74,999.99	74,999.99	
ТИТАН		0.33	0.33	
ИТОГО		1,158,441.32	958,641.32	199,800.00

Сумма авансов полученных от покупателей за минусов НДС с авансов отражена в балансе в размере 199800-00 рубля.

Вся задолженность, числящаяся в балансе, по расчетам с поставщиками является текущей, т.к. все условия отражены в договорах.

5.6.3. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 68 “Налоги и сборы” числятся начисленные к уплате за декабрь и 4 квартал налоги (НДС, НДФЛ, Транспортный налог) в общей сумме 1212808-80 рублей, подлежащие к уплате в январе, феврале 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом, по уплате налогов.

5.6.4. Расчеты по социальному страхованию

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 69 “Расчеты по социальному страхованию” числятся начисленные к уплате за декабрь суммы страховых взносов и налог от НС и ПЗ в общей сумме 318557-83 рублей, подлежащие к уплате в январе 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате страховых взносов и налога от НС и ПЗ.

5.6.5. Расчеты по оплате труда

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 70 “Расчеты по оплате труда” числится начисленная заработная плата сотрудников за 2-ю половину декабря в сумме 473602-90 рубля, подлежащие к уплате в соответствии с внутренними локальными положениями 13 января 2026 года. Вся задолженность по начислению и выплате заработной платы является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствовала задолженность перед сотрудниками по своевременной выплате заработной платы.

5.6.6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2025 г. по кредиту балансового счета 76.5 “Расчеты с разными дебиторами и кредиторами” числится общая сумма задолженности в сумме 42844-77 рубля. Данная сумма задолженности – это удержания начисленные в соответствии с исполнительными листами по зарплате за декабрь 2025 года и подлежащие перечислению не позднее 3-х дней с момента выплаты заработной платы за декабрь. Данные суммы являются текущей задолженностью и были погашены 13.01.2026 г.

6. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.	Сумма долга на 31.12.2025г.
Баранова Инна Владимировна	Бенефициар – доля участия 100 % Директор	Оплата труда	334476,63	-

7. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Размер выплат основному управленческому персоналу (Директор, Главный бухгалтер) за 2025 год составил 802099,75 руб., страховые взносы – 229994,59 руб.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности:

- мы не планируем получение и использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст. 3, п. 2); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст.20);
- мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или увеличения сумм просроченной дебиторской задолженности;
- мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- мы не ожидаем изменения схемы выполненных работ, оказанных услуг поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере выполненных работ, оказанных услуг;
- мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- мы не ожидаем возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Однако Общество сталкивается с проблемами расторжений договоров аренды и поиском новых арендаторов, а также высоким ростом налогов (налог на имущество и земельный налог, в связи с постоянным увеличением кадастровой стоимости объектов), что приводит к

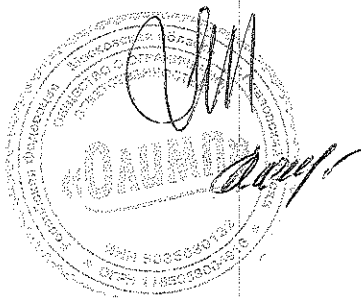
сокращению доходов. Но организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

10. События после отчетной даты.

У нас не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются убытки от деятельности. У нас не происходило и не планируется каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств. Мы не производили и не планируем каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности. Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

Директор

Главный бухгалтер



Баранова И.В.

Боклашова И.Н.