

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «УСПЕХ»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УСПЕХ»

Сокращённое наименование: ООО «УСПЕХ»

Адрес местонахождения: 666785, Иркутская область, город Усть-Кут, улица Нефтяников, дом 3А, офис 16

ИНН / КПП: 3818031607/381801001

ОГРН: 113381000766

ОКПО: 22844031

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 17.09.2013 г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.4), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённый способ ведения учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Среднесписочная численность за 2025 год составила - 72 человека.

Директор ООО «УСПЕХ» - Вандышев Андрей Владимирович.

Главный бухгалтер – Андреева Елена Андреевна.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 8 № 25.12.2024 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в организации ведется в программе «1С: Бухгалтерия».

Учетные регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся в электронном виде по формам, предусмотренным программой «1С: Бухгалтерия».

Налоговый учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02.

В целях достоверности бухгалтерского учета и отчетности признается существенным показатель 5% и более от валюты баланса.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Объекты ОС в бухгалтерском учете организации оцениваются по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов ОС.

Резерв под обесценение не создаётся.

Общество применяет упрощённые способы учёта капитальных вложений и основных средств.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы учёта запасов.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв ежегодных отпусков

Организация создает резерв ежегодных отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резерв ежегодных отпусков формируется ежемесячно в конце месяца.

Резерв ежегодных отпусков рассчитывается в программе 1С: ЗУП 3.1 персонифицировано по каждому работнику.

Учет расчетов по аренде

Организация как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, кроме договоров аренды, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

а) договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. Расшифровка основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2004 г. (тыс. руб.)		Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)		Амортизация (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	10 691	(490)	-	-	-	(535)	10 691	(1 025)
Сооружения	2 568	(5)	-	-	-	(355)	2 568	(360)
Машины и оборудование	4 870	(2 432)	-	-	-	(578)	4 870	(3 010)
Офисное оборудование	455	(455)	169	-	-	(42)	624	(497)
Транспортные средства	129 168	(93 350)	244	(1 466)	1 466	(8 795)	127 946	(100 680)
Производственный и хозяйственный инвентарь	190	(167)	-	-	-	(6)	190	(173)
Земельные участки	1 485	-	-	-	-	-	1 485	-

Другие виды основных средств	2 282	(1 190)				(205)	2 282	(1 395)
Основные средства всего	151 709	(98 090)	413	(1 466)	1 466	(10 516)	150 656	(107 140)
Капитальные вложения на создание основных средств (фактические затраты)	2 533	-	-	-	--	-	2 533	-
Капитальные вложения всего	2 533	-	-	-	-	-	2 533	-
Итого	154 242	(98 090)	413	(1 466)	1 466	(10 516)	153 189	(107 140)

4. Расшифровка запасов

Наименование запасов	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Сырье и материалы	13 668	104 607	(104 474)	13 801
Прочие	6	-	-	6
Запасы всего	13 674	104 607	(104 474)	13 807

5. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменение за период за минусом задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	погашено	
Расчеты с покупателями	48 033	54 499	(53 055)	49 477
Расчеты с поставщиками	6 379	3 474	(7053)	2 800
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	25	-	(25)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 364	2 642	(890)	3 116
Расчеты по налогам и сборам	474	337	(104)	707
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	27	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	97	7	(36)	68
Расчеты с подотчетными лицами	12	85	(12)	85

Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 309	-	(924)	385
Дебиторская задолженность всего	57 703	61 071	(62 099)	56 675

6. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменение за период за минусом задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	погашено	
Расчеты с покупателями	-	73	(33)	40
Расчеты с поставщиками	17 923	37 625	(27 472)	28 076
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	134	96	(50)	180
Расчеты по налогам и сборам	899	-	(474)	425
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10 936	-	(3 141)	7 795

Расчеты по ЕНС	21	6 149	-	6 170
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 198	54	(2)	1 250
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 159	-	(3 130)	29
Расчеты с подотчетными лицами	49	12	(49)	12
Кредиторская задолженность всего	34 319	44 009	(34 351)	43 977

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	87 144	115 087
Затраты на оплату труда	70 656	68 871
Отчисления на социальные нужды	14 497	12 990
Амортизация	10 516	13 731

Прочие	196 874	182 785
Итого по элементам затрат	379 687	393 464

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 369 100 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объёма заявок на услуги грузоперевозки от основного Заказчика ГК ИНК.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Вандышев Андрей Владимирович