

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ДОГМА»

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «ДОГМА» (далее – Организация) зарегистрировано по адресу: 628624, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск, ул. Профсоюзная, д. 7, кв. 11.

1.2. Дата государственной регистрации

Организация создана 18 апреля 2023 года (ОГРН 123860003773).

1.3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41). Также Организация осуществляет дополнительные виды деятельности: предоставление услуг по перевозкам, складирование и хранение, транспортная обработка грузов, аренда транспортных средств и оборудования.

1.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами (ФСБУ).

1.5. Статус субъекта малого предпринимательства

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Организации утверждена приказом руководителя. В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

- Основные средства: объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.
- Доходы и расходы: признаются методом начисления. Выручка от оказания транспортных услуг отражается в момент выполнения перевозки (подписания акта).
- Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы» (ставка 7%). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен в отчете о финансовых результатах.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Показатель Код 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023 Изменение 2025/2024

АКТИВ

Материальные внеоборотные активы 1150 3 856 3 495 — +361

в т.ч. основные средства *3 856* *3 495* — *+361*

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Денежные средства и эквиваленты	1250	34	2 123	128	-2 089
Финансовые и другие оборотные активы	1240	70	1 844	(6)	-1 774
<i>в т.ч. дебиторская задолженность</i>		*70*	*1 844*	*-6*	*-1 774*
БАЛАНС	1600	3 960	7 462	123	-3 502
ПАССИВ					
Капитал	1300	3 955	2 398	75	+1 557
<i>в т.ч. нераспределенная прибыль</i>		*3 945*	*2 388*	*75*	*+1 557*
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	6	5 064	48	-5 058
БАЛАНС	1700	3 960	7 462	123	-3 502

Пояснения к динамике:

- Основные средства увеличились на 361 тыс. руб. (10,3%) – организация приобрела новое имущество для расширения парка техники.
- Денежные средства снизились на 2 089 тыс. руб. (98,4%) – средства направлены на погашение обязательств и приобретение внеоборотных активов.
- Дебиторская задолженность сократилась с 1 844 до 70 тыс. руб. (на 96,2%) – клиенты погасили долги, что улучшило платежную дисциплину.
- Кредиторская задолженность уменьшилась с 5 064 до 6 тыс. руб. (на 99,9%) – организация полностью рассчиталась с поставщиками и подрядчиками, снизив долговую нагрузку.
- Валюта баланса сократилась на 3 502 тыс. руб. (46,9%), что связано с оптимизацией структуры капитала и уменьшением оборотных активов при одновременном росте внеоборотных.

4. Анализ финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах характеризуется следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	2110	9 935	26 158	-16 223
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(8 337)	(23 695)	+15 358
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>		(8 337)	(23 695)	*+15 358*
Прочие доходы	2340	132	114	+18
<i>в т.ч. проценты к получению</i>		*132*	*114*	*+18*
Прочие расходы	2350	(53)	(20)	-33
Налог при УСН	2410	(119)	(244)	+125
Чистая прибыль	2400	1 558	2 313	-755

Пояснения:

1. Выручка снизилась на 16 223 тыс. руб. (62,0%). Основная причина – сокращение объема перевозок.
2. Расходы по обычным видам деятельности уменьшились пропорционально выручке (на 15 358 тыс. руб., 64,8%). В результате валовая прибыль (разница между выручкой и себестоимостью) составила 1 598 тыс. руб. против 2 463 тыс. руб. в 2024 году.
3. Прочие доходы (проценты по банковским вкладам) выросли незначительно.
4. Чистая прибыль снизилась с 2 313 до 1 558 тыс. руб. (на 32,6%), однако остается значительной, что свидетельствует о сохранении рентабельности бизнеса.

5. Прочие сведения

- Уставный капитал: составляет 10 000 руб. (доля единственного участника – 100%).
- События после отчетной даты: существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.
- Дата утверждения отчетности: бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 26 марта 2026 года.