

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «БЕЛТРАНС» за 2025 год

(составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Приложение № 8)

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛТРАНС»
ИНН	7727472094
КПП	772501001
ОГРН	1217700413149
ОКПО	50665503
Дата государственной регистрации	03.09.2021
Юридический адрес	115280, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 62/1
Руководитель	Генеральный директор Белов Сергей Сергеевич
Уставный капитал	10 000 руб.
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	Деятельность автомобильного грузового транспорта
Система налогообложения	Общая (ОСН)
Статус	Действующее

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.2. Отчетность составлена на русском языке в валюте Российской Федерации — тысячах рублей (тыс. руб.).

2.3. Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

2.4. Отчетность **не подлежит обязательному аудиту и не требует утверждения** общим собранием участников (в титульном листе проставлены отметки «НЕТ»).

2.5. Применяемые допущения:

- непрерывность деятельности;
- последовательность применения учетной политики;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни.

2.6. Существенность информации определяется организацией самостоятельно. Показатель существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К ИЗМЕНЕНИЯМ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

(тыс. руб.)

#### 3.1. Внеоборотные активы

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснение
Основные средства	1150	170 997	203 200	-32 203	Уменьшение обусловлено начислением амортизации и списанием выбывших объектов. В составе ОС: пригодные

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснение
					к использованию — 18 893 тыс. руб. (рост на 1 809 тыс. руб. за счет ввода новых объектов); права пользования активами — 152 104 тыс. руб. (учет по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)
Финансовые вложения	1170	4 848	4 848	0	Предоставленные займы, без изменений в отчетном периоде
Отложенные налоговые активы	1180	33 948	44 334	-10 386	Снижение связано с уменьшением вычитаемых временных разниц
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>209 793</b>	<b>252 382</b>	<b>-42 589</b>	

### 3.2. Оборотные активы

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснение
Запасы	1210	17 724	8 723	+9 001	Рост обусловлен увеличением: сырья и материалов на 8 031 тыс. руб. (подготовка к сезону перевозок); товаров для оптовой торговли на 970 тыс. руб.
НДС по приобретенным ценностям	1220	1 120	491	+629	Увеличение «входного» НДС по приобретенным МПЗ (1 077 тыс. руб.) и услугам (43 тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	1230	34 988	40 249	-5 261	Снижение за счет погашения задолженности покупателями. Структура: расчеты с покупателями — 29 125 тыс. руб.; с поставщиками — 4 272 тыс. руб.; прочие — 1 591 тыс. руб.
Денежные средства	1250	4 015	7 067	-3 052	Уменьшение остатков на расчетных счетах в связи с погашением кредиторской задолженности и обязательств по аренде
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>57 847</b>	<b>56 530</b>	<b>+1 317</b>	

### 3.3. Капитал и обязательства

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснение
<b>Капитал</b>					
Уставный капитал	1310	10	10	0	Без изменений
Нераспределенная прибыль	1370	19 133	14 408	+4 725	Увеличение на сумму чистой прибыли 2025 года. <b>Дивиденды в 2025 году не распределялись</b>
<b>Итого капитал</b>	<b>1300</b>	<b>19 143</b>	<b>14 418</b>	<b>+4 725</b>	
<b>Долгосрочные обязательства</b>					
Заемные средства	1410	45 473	43 262	+2 211	Привлечение долгосрочных кредитов (35 583 тыс. руб.) и займов (9 890 тыс. руб.)
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 089	46 766	-8 677	Погашение налогооблагаемых временных разниц
<b>Итого долгосрочные</b>	<b>1400</b>	<b>83 562</b>	<b>90 028</b>	<b>-6 466</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>					
Кредиторская задолженность	1520	30 709	27 011	+3 698	Рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками (24 831 тыс. руб.)
Обязательства по аренде	1520	132 511	175 779	-43 268	Погашение краткосрочной части обязательств по договорам аренды транспортных средств (учет по ФСБУ 25/2018)
Оценочные обязательства	1540	1 114	1 076	+38	Резерв по вознаграждениям работникам

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснение
Итого краткосрочные	1500	164 935	204 467	-39 532	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>267 640</b>	<b>308 912</b>	<b>-41 272</b>	

#### 4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(тыс. руб.)

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение	Комментарий
Выручка	2110	368 894	297 425	<b>+71 469</b>	Рост на 24%: услуги транспорта +28 070 тыс. руб.; оптовая торговля +43 399 тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	(344 788)	(282 389)	+62 399	Пропорциональный рост затрат на ГСМ, ремонт, оплату труда водителей
Валовая прибыль	2100	24 106	15 036	<b>+9 070</b>	Рентабельность по валовой прибыли: 6,5% (2024: 5,1%)
Управленческие расходы	2220	(7 042)	(5 905)	+1 137	Рост административных затрат
Прибыль от продаж	2200	17 064	9 131	<b>+7 933</b>	
Проценты к уплате	2330	(6 242)	(7 492)	-1 250	Снижение финансовой нагрузки за счет частичного погашения кредитов
Прочие доходы, нетто	-	(3 606)	3 623	-7 229	Убыток от выбытия ОС 4 609 тыс. руб. (реализация изношенных транспортных средств)
Прибыль до налогообложения	2300	7 249	5 673	+1 576	
Налог на прибыль	2410	(2 524)	(1 623)	+901	Включая отложенный налог (1 710 тыс. руб.); эффективная ставка: 34,8%
в т.ч. текущий налог	2411	(814)	(727)	+87	Фактическая ставка к прибыли до налога: ~11,2%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>4 725</b>	<b>4 050</b>	<b>+675</b>	<b>Рентабельность по чистой прибыли: 1,3%</b>

#### 5. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (п. 46 ФСБУ 4/2023)

##### 5.1. Основные средства и права пользования активами

- Учет ОС ведется по первоначальной стоимости с применением линейного метода амортизации.
- Права пользования активами признаны в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (договоры аренды транспортных средств).
- В 2025 г. произведено выбытие ОС с остаточной стоимостью, что повлекло расход 4 609 тыс. руб. в составе прочих расходов.

##### 5.2. Запасы

- Сырье и материалы (12 962 тыс. руб.): ГСМ, запчасти, шины для автотранспорта.
- Товары (4 762 тыс. руб.): продукция для оптовой реализации.
- Резервы под снижение стоимости запасов не создавались (запасы ликвидны, рыночная стоимость не ниже балансовой).

##### 5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Резервы по сомнительным долгам не создавались (задолженность считается обеспеченной, просроченная задолженность отсутствует).
- Кредиторская задолженность перед поставщиками (24 831 тыс. руб.) имеет нормальные сроки оплаты по договорам.

#### 5.4. Заемные средства

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные кредиты	35 583	свыше 12 мес.
Долгосрочные займы	9 890	свыше 12 мес.
Краткосрочная часть (проценты)	601	в течение 12 мес.
<b>Итого</b>	<b>46 074</b>	

- Обеспечение: в соответствии с договорами кредитования (залог транспортных средств, поручительства).

#### 5.5. Налог на прибыль

- Применяется метод баланса (ПБУ 18/02).
- Отложенные налоговые активы/обязательства сформированы по временным разницам, связанным с амортизацией ОС и прав пользования активами.
- Ставка налога: 25% (ст. 284 НК РФ).

#### 5.6. Сведения о дивидендах

**В 2025 году распределение прибыли в виде дивидендов участникам ООО «БЕЛТРАНС» не производилось.** Нераспределенная прибыль в размере 4 725 тыс. руб. направлена на развитие деятельности организации и формирование финансового резерва.

#### 5.7. События после отчетной даты

- Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.
- Отчетность подписана 18 марта 2026 г.

### 6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Бухгалтерская отчетность ООО «БЕЛТРАНС» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и дает достоверное представление о финансовом положении организации

6.2. Отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.

6.3. Существенность показателей определена организацией самостоятельно исходя из влияния на экономические решения пользователей (п. 7 ФСБУ 4/2023)

6.4. Последовательность представления информации соответствует структуре бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (п. 49 ФСБУ 4/2023)

6.5. Пояснения составлены в текстовой и табличной форме в соответствии с подп. «г» п. 66 ФСБУ 4/2023

**Генеральный директор**

Белов С.С.

18 марта 2026 г.