

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ТехноТранс ДВ» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТехноТранс ДВ» зарегистрирован 11.10.2012 г ОГРН 1122723006944, ИНН 2723154430,

КПП 272301001; юридический адрес: 680001, г. Хабаровск, ул. Строительная д.30

Уставный капитал: 10 000 рублей

Учредители организации:

Левин Дмитрий Владимирович — учредитель (доля в уставном капитале – 90%)

Левин Егор Дмитриевич — учредитель (доля в уставном капитале – 10%);

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 49,4 — Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года – 80 человек.

Финансовые показатели

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТехноТранс ДВ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО «ТехноТранс ДВ» за последний год и аналогичный период прошлого года.

По сравнению с прошлым периодом в текущем возросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 9 456 и 27 964 тыс. руб. соответственно).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)
1. Выручка	252 065	261 521	9 456
2. Расходы по обычным видам деятельности	207 724	235 688	27 964
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	44 341	25 833	- 18 508
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-4 029	- 10 202	- 14 231
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (3+4)	40 312	15 631	-24 681
6. Проценты к уплате	74	74	0
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-9 996	- 5 229	- 15 225
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	30 242	10 328	- 19 914
финансовый результат периода	30 242	10 328	- 19 914

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ТехноТранс ДВ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном году :

Списано основных средств:

Наименование:	Цена	Причина
Грузовой самосвал SINOTRUK ZZ3257N3647A B 546 PE 27	19 080,51	Физический износ
Грузовой самосвал SINOTRUK ZZ3257N3647A H 173 CA 27	19 080,51	Физический износ

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 10000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ТехноТранс ДВ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ТехноТранс ДВ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ТехноТранс ДВ» использует метод начисления.

ООО «ТехноТранс ДВ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учет исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равной неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ТехноТранс ДВ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «ТехноТранс ДВ» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 33 588 тыс. рублей..

Расчеты с поставщиками и подрядчиками тыс.руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	5 956	2 292
ИТОГО:	5 956	2 292

Расчеты с персоналом организации тыс.руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность перед персоналом организации	5 454	4 582
Прочая задолженность	-	-
ИТОГО:	5 454	4 582

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (тыс.руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	8 151	9 775
Расчеты по налогу на прибыль	60	666

Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1 140	1 665
Расчеты по страховым взносам	7 438	2 081
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1 748	1 404
Расчеты по налогу на имущество	19	25
Расчеты по транспортному налогу	347	354
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	18 903	15 970

погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

Прочая кредиторская задолженность тыс.руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 625	2 625
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в том числе:	689	9 233
ИТОГО:	3 314	11 858

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Отчету о движении денежных средств

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам.

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	5 186
Налог на добавленную стоимость	52 544
Налог на имущество	18
Транспортный налог	1 418
Страховые взносы	18 250
ИТОГО	77 416

Средства полученные от покупателей (заказчиков) 198 359 тыс. руб.,

Прочие доходы составляют 1 032 тыс. руб.,

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 94 823 тыс. руб

Прочие расходы составляют 104 373 тыс.руб.,

Прочие доходы	2025 год	2024 год
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Прочие операционные доходы, в том числе:		
- реализация имущественных прав	-	-
- реализация основных средств	700	5 600

- убытки прошлых лет	-	-
- штрафы, пени полученные		
- реализация покупных изделий (товаров)	222	396
- безвозмездная государственная помощь	-	-
- прочие доходы	892	1 148
ИТОГО	1 814	7 144

Прочие расходы	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:		
- реализацией основных средств	-	487
- реализация покупных изделий (товаров)	12	166
- налоги и сборы	-	1
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности	392	192
- расходы на услуги банков	118	130
- штрафы по договорам	901	1 249
- реализация имущественных прав	-	-
- убытки прошлых лет	-	-
- курсовые разницы	-	-
- возмещение убытков к получению (уплате)	-	-
- проценты по кредитам	74	74
- прочие расходы	10 593	8 927
- Резерв по сомнительным долгам		-
ИТОГО	12 090	11 247

Экономические показатели :

Наличие и работа грузового автотранспорта

Наименование показателя	Единица измерения	Величина показателя 2024 г	Величина показателя 2025 г
Количество грузоперевозящих автомобилей: собственные, арендованные и приобретенные по договору лизинга	единиц	56	52
Перевозка грузов на коммерческой основе	тонна	552 541	575 237
Грузооборот, выполненный на коммерческой основе	т/км	25 550 605	24 710 638

Объем перевозимого груза 2025 год увеличен по отношению к 2024г. 1,04 %

ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "ТехноТранс ДВ" за 2025 год

Года	расчет	Значение показателей финансового анализа	Пояснительная по отчетному году
Коэффициент абсолютной ликвидности (п1240+п1250):п.1500 =не ниже 0,25 (баланс)			

2024г	(34943+516)/47057	0,75	Способность предприятия погасить краткосрочные обязательства(кредиты).Коэффициент в пределах допустимого значения
2025г	(23778+11)/50528	0,47	Способность предприятия погасить краткосрочные обязательства(кредиты).Коэффициент в пределах допустимого значения

Коэффициент текущей ликвидности

$(п1200-0)/п1500 = \text{от } 1 \text{ до } 2$

2024г	(169008-0)/47057	3,59	Финансовое состояние 2024г устойчиво.
2025г	(185500-0)/50528	3,67	Финансовое состояние 2025г устойчиво.

Коэффициент финансовой независимости

$(п.1300/1600= \text{или } >0,5$

2024г	175150/340859	0,5	Доля собственного капитала в 2024г в общей сумме всех средств организации, авансированных ею для осуществления уставной деятельности (в стоимости имущества организации) не изменилась, допустима и показывает финансовую независимость организации
2025г	185478/295322	0,6	Доля собственного капитала в 2025г в общей сумме всех средств организации, авансированных ею для осуществления уставной деятельности (в стоимости имущества организации) не изменилась, допустима и показывает финансовую независимость организации

Коэффициент маневренности собственных оборотных средств

$(п1300-п1100)/1600=0,2 -0,5$

2024г	(175150-171851)/340859	0,10	Показывает какую долю занимает собственный капитал, инвестированный в оборотные средства, в общей сумме собственного капитала организации. Чем ближе значение находится к рекомендуемой границе, тем больше возможностей финансового маневра у организации.
2025г	(185478-109822)/295322	0,25	Показывает какую долю занимает собственный капитал, инвестированный в оборотные средства, в общей сумме собственного капитала организации. Чем ближе значение находится к рекомендуемой границе, тем больше возможностей финансового маневра у организации.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

$(п1300-п1100)/1200=\text{нижняя граница } -1$

2024г	(175150-171851)/169008	0,02	Чем ближе значение находится к рекомендуемой границе, тем больше возможностей финансового маневра у организации.
2025г	(185478-109822)/185500	0,41	Чем ближе значение находится к рекомендуемой границе, тем больше возможностей финансового маневра у организации.

Рентабельность от продаж

$п.2300/с.2110*100$

2024г	40238/252065*100	15,96	Отношение прибыли до налогообложения (п.2300) к выручке (п2110)в % -отчет о финансовых результатах. Рентабельность за 2024год имеет рост по отношению к 2023г..
2025г	15557/261521*100	5,94	Отношение прибыли до налогообложения (п.2300) к выручке (п2110)в % -отчет о финансовых результатах. Рентабельность за 2025год снижена по отношению к 2024г.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

В течении анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 10 328 тыс. руб., что составляет 0,04% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль снижена на 19 914 тыс. руб.

Хорошее финансовое состояние организации, ее способности отвечает по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе.

Директор ООО «ТехноТранс ДВ»

Главный бухгалтер ООО «ТехноТранс ДВ»



Р.О.Пискун

С.В.Кочеткова