

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности
ООО «ДВ-ТРАНС-ЛОГИСТИК»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«ДВ-ТРАНС-ЛОГИСТИК»

ИНН: 2807010900

Адрес местонахождения: 676290, Амурская область, г. Тында, ул. Советская, д. 1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная собственность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту**, что отражено в документе:

«Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — НЕТ»

Отчетность утверждению также **не подлежит**.

Основной вид деятельности : строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. внеоборотные активы отсутствуют:

«Материальные внеоборотные активы — “—”»

«Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы — “—”»

2.2. Оборотные активы

Общая сумма оборотных активов — **150 548 тыс. руб.**, в том числе:

- запасы — **657 тыс. руб.**
- дебиторская задолженность — **149 862 тыс. руб.**
- денежные средства — **10 тыс. руб.**

Из документа:

«в том числе: Дебиторская задолженность — 149 862»

Доля дебиторской задолженности составляет 99,5% оборотных активов.

3. Капитал и обязательства

3.1. Собственный капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль отчетного года составила 252 тыс.руб. (соответствует чистой прибыли по отчету о финансовых результатах)

Уставный капитал сформирован полностью ,изменений не было.

3.2. Долгосрочные обязательства

- долгосрочные заемные средства — **898 тыс. руб.**

3.3. Краткосрочные обязательства

- кредиторская задолженность — **149 399 тыс.**
-

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Выручка и расходы

- выручка — **171 472 тыс. руб.**
- расходы по обычным видам деятельности — **170 239 тыс. руб.**
- себестоимость продаж — **113 377 тыс. руб.**

4.2. Прочие доходы и расходы

- прочие доходы — **308 тыс. руб.**
- прочие расходы — **1 205 тыс. руб.**

4.3. Налог на прибыль

- налог на прибыль — **84 тыс. руб.**

4.4. Чистая прибыль

- чистая прибыль — **252 тыс. руб.**
-

5. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ДВ-ТРАНС-ЛОГИСТИК» на 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Планом счетов бухгалтерского учета;
- Налоговым кодексом РФ.

5.1. Общие принципы учета

- Бухгалтерский учет ведется методом **начисления**.
- Единица бухгалтерского учета — **тысяча рублей**, что отражено в отчетности.
- Отчетный период — календарный год.

5.2. Учет основных средств

- Основные средства в 2025 году отсутствуют.
- В случае появления ОС применяется линейный метод амортизации.

5.3. Учет материально-производственных запасов

- Оценка МПЗ при списании — **по средней себестоимости**.
- Запасы отражены в сумме **657 тыс. руб.**

5.4. Учет доходов и расходов

- Доходы признаются в момент перехода рисков и выгод.
- Расходы признаются в периоде их возникновения.
- Себестоимость формируется по прямым затратам.

5.5. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность-отражаются в сумме фактической задолженности .

Резервы по сомнительным долгам не создаются (в связи с упрощенным методом)

Дебиторская задолженность отражается по **фактической стоимости**.

- Резерв по сомнительным долгам в 2025 году **не создавался**.
- Дебиторская задолженность составляет **149 872 тыс. руб.**

5.6. Учет кредиторской задолженности

- Кредиторская задолженность отражается по сумме обязательств.
- На конец года составляет **149 399 тыс. руб.**

5.7. Учет денежных средств

- Денежные средства учитываются на расчетных счетах и в кассе.

- Остаток на конец года — **10 тыс. руб.**

5.8. Налог на прибыль

Применяется общая система налогообложения. Текущий налог отражается на основании налоговой декларации.

- Налог рассчитывается по ставке 25%.
 - Начислено — **84 тыс. руб.**
-

6. Анализ финансового состояния

- Компания демонстрирует устойчивую выручку и положительный финансовый результат.
 - Высокая доля дебиторской задолженности требует контроля за сроками погашения.
 - Кредиторская задолженность составляет основную часть пассивов.
 - Чистая прибыль — **252 тыс. руб.**
-

7. Заключительные положения

Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДВ-ТРАНС-ЛОГИСТИК» за 2025 год.

Генеральный директор:

Свирин Григорий Алексеевич

Дата подписания отчетности: **27 марта 2026 г.**