

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Общая информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СДЭК НП» (ООО «СДЭК НП»)

ИНН 9729169788, КПП 772901001, ОГРН 5177746247322

Адрес: г.Москва, ул.Федосьино, д.2, этаж 1, пом. XIII, ком.1

ООО «СДЭК НП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. - 16 человек.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Информация о собственниках**

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете, составляет 100 000 рублей, оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является Андреева Елена Юрьевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **3. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.42 - Предоставление услуг по перевозкам

### **4. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета**

Руководитель организации: Андреева Елена Юрьевна, действует на основании Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в связи с отсутствием Главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора.

## **5. Учетная политика**

Учетная политика в отчетном периоде не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **6. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов, ставка 15% (базовая ставка, установленная НК РФ).

## **7. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.25г. числится 4 транспортных средства.

## **8. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

## **9. Существенные показатели бухгалтерского баланса:**

Основные средства: На 31.12.2025 составляет 7 834 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: На 31.12.2025 составляет 476 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность: На 31.12.2025 составляет 330 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией услуг.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 4 691 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

## **10. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **11. Аренда**

Организация использует арендованное помещение.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

## **12. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **14. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 26 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «СДЭК НП» \_\_\_\_\_ Андреева Елена Юрьевна