Пояснительная записка Общества с ограниченной ответственностью
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ТРАНСПОРТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. о причинах формирования убытка и факторах, повлиявших на финансовое состояние.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в целях разъяснения причин образования отрицательного финансового результата (убытка) по итогам отчетного периода, а также факторов, приведших к временной неплатежеспособности Общества.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование: ООО «ДТСК»

1.2 Юридический адрес: 672038, Забайкальский край, г Чита, ул. Инструментальная, дом 3, строение 1

1.3 Дата государственной регистрации: 11.04.2023

1.4 Численность сотрудников: 1 человек

1.5 Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 коп. Единственным участником Общества является Ковалев Андрей Васильевич с долей 100 процентов.

1.6 Перечень видов деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Общества: Ковалев Андрей Васильевич, бухгалтер Общества: Ковалев Андрей Васильевич.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

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.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Финансовый результат от текущей деятельности

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период. Доходы составили: по основному виду деятельности — 18 693 047 рублей 43 коп. Расходы по основному виду деятельности (амортизация, ФОТ, ремонт, бухгалтерские услуги, юридические услуги) — 20 307 320 рублей 57 коп.; прочие расходы — 2 731 933 рублей 06 коп. Налог на прибыль: расходы превысили доходы на 333748 руб.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по грузовым перевозкам. В отчетном периоде под влиянием совокупности внешних и внутренних факторов деятельность Общества стала убыточной, что повлекло за собой нарушение обязательств по договорам лизинга и изъятие лизингового имущества.

2. Анализ факторов, повлиявших на финансовый результат

Формирование убытка обусловлено следующими основными причинами:

2.1. Снижение доходной части (выручки):

- Понижение ставок на грузоперевозки. В отчетном периоде наблюдалось значительное снижение рыночных тарифов на услуги грузоперевозок. Причиной демпинга стало появление на рынке иностранных перевозчиков, имеющих более низкие операционные затраты, что вынудило Общество работать с рентабельностью ниже точки безубыточности для сохранения клиентской базы.

- Увеличение стоимости разрешительной документации. Рост цен на разрешительные документы (пропуска, системы «Платон», страховки) увеличил себестоимость каждой поездки без пропорционального роста цены для заказчика.

2.2. Рост операционных расходов:

- Увеличение расходов на топливо. Рост закупочных цен на горюче-смазочные материалы в отчетном периоде опережал индекс роста выручки. Доля топливных расходов в структуре себестоимости услуг увеличилась на 30%.

- Удорожание обслуживания и запасных частей. В связи с санкционными ограничениями и нарушением логистических цепочек произошел резкий скачок стоимости запасных частей, технических жидкостей и сервисного обслуживания импортной техники (рост цен составил в среднем 35%).

- Увеличение штрафов за весовой контроль. Ужесточение требований к весовому контролю (автоматические системы весогабаритного контроля) привело к существенному росту неналоговых расходов в виде административных штрафов, которые не были заложены в тарифную политику при заключении долгосрочных договоров с заказчиками.

3. Последствия для деятельности и влияние на баланс

В связи с описанным выше давлением на маржинальность (снижение выручки на фоне кратного роста затрат) у Общества сформировался устойчивый кассовый разрыв, который привел к невозможности своевременного исполнения обязательств перед лизингодателями.

Указанные обстоятельства повлекли за собой:

1. Начисление неустоек. Лизингодателями были начислены пени и штрафы за нарушение графиков лизинговых платежей. Сумма начисленных санкций отражена в составе прочих расходов, что увеличило величину непокрытого убытка.

2. Изъятие лизинговой техники. В связи с систематическим нарушением сроков оплаты и наступлением неплатежеспособности, лизингодатели в одностороннем порядке

изъяли предметы лизинга (спецтехника и тягачи), которые являлись основными средствами производства Общества.

4. Влияние на показатели бухгалтерского баланса

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе отражены следующие последствия:

- Выбытие основных средств: Из состава внеоборотных активов исключены транспортные средства, изъятые лизингодателями (в связи с расторжением договоров лизинга).

- Непокрытый убыток: Финансовый результат сформирован под влиянием вышеуказанных факторов, которые носят объективный (рыночный) характер и не связаны с недобросовестными действиями руководства.

5. Вывод

Убыток, полученный Обществом по итогам отчетного периода, является следствием резкого ухудшения внешних экономических условий (рыночный демпинг иностранных перевозчиков, рост себестоимости ГСМ и запчастей), а также изменения регуляторной среды (ужесточение весового контроля, удорожание разрешений). Данные факторы сделали невозможным исполнение принятых ранее долгосрочных обязательств (лизинг), что привело к изъятию активов и начислению штрафных санкций.

Все операции в бухгалтерском учете отражены в соответствии с требованиями ПБУ и учетной политикой Общества. Первичные документы, подтверждающие размер расходов, штрафов и факт изъятия техники, имеются в наличии и могут быть представлены по требованию.

27.03.26г Директор _____Ковалев А.В.