ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ЭКСПРЕССГРУПП"
за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПРЕССГРУПП"
Сокращенное наименование: ООО "ЭКСПРЕССГРУПП"
ИНН: 6320052591
КПП: 632001001
ОГРН: 1206300048371
Юридический адрес: 445051, Самарская обл, г. Тольятти, пр-кт Степана Разина, д. 83, кв. 18
Основной вид деятельности: 49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта
Руководитель (Генеральный директор): Палагина Надежда Васильевна
Уставный капитал: 10 000 рублей
Среднесписочная численность: 3 человека

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО "ЭКСПРЕССГРУПП" утверждена Приказом руководителя. Основные способы ведения бухгалтерского учета, применяемые организацией:

- **Метод начисления амортизации** основных средств: линейный.
- **Оценка материально-производственных запасов** при выбытии: по средней себестоимости.
- **Признание доходов и расходов:** метод начисления.
- **Бухгалтерская отчетность** составляется в тысячах рублей без десятичных знаков.

3. Основные показатели финансовой деятельности

В отчетном периоде финансовое состояние организации характеризовалось следующими данными (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	Примечан
Выручка	24 065	
Себестоимость продаж	(18 940)	
Валовая прибыль	5 125	
Чистая прибыль (убыток)	(158)	
Дебиторская задолженность (на 31.12.2023)	6 974	
Заемные средства (на 31.12.2023)	7 633	

4. Анализ структуры баланса и финансовых результатов

4.1. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила **6 974 тыс. руб.** Данная задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев) и в основном представлена задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные транспортные услуги .

- Вся задолженность является текущей, просроченной и сомнительной задолженности не выявлено.
- Прирост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов реализации услуг в конце отчетного периода, оплата по которым ожидается в 2024 году.

4.2. Заемные средства

Объем заемных средств на конец периода составил **7 633 тыс. руб.**
Структура заемных средств:

- **Краткосрочные кредиты и займы:** 7 633 тыс. руб. (100%).
  Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности. Кредиторская задолженность перед

поставщиками и подрядчиками отсутствует либо находится в пределах нормы.

4.3. Анализ финансового результата (Прибыли и убытки)

По итогам 2025 года организацией получена **чистая прибыль** в размере **-158 тыс. руб.** (убыток). 5на положительную динамику выручки (24 065 тыс. руб.), сложился убыток.
Факторы, повлиявшие на убыток:

1. **Рост себестоимости:** Себестоимость составила 18 940 тыс. руб. Высокая доля себестоимости связана с удорожанием горюче-смазочных материалов (ГСМ), запасных частей и услуг по техническому обслуживанию грузового транспорта.
2. **Процентные расходы:** Наличие значительной суммы заемных средств (7 633 тыс. руб.) повлекло за собой высокие расходы по уплате процентов, которые не были в полной мере компенсированы валовой прибылью.
3. **Управленческие расходы:** Содержание автопарка и административного персонала.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса (расшифровка)

В целях детализации статей бухгалтерского баланса сообщаем следующее:

- **Основные средства:** Остаточная стоимость основных средств (транспортные средства) составляет менее 5% от валюты баланса.
- **Оценочные обязательства:** Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключение

В целом, организация является действующей. Полученный в 2025 году убыток связан с высокой долговой нагрузкой и текущими рыночными условиями. Руководством компании разработан план мероприятий по оптимизации затрат, пересмотру условий кредитования и расширению клиентской базы для обеспечения безубыточной деятельности в 2026 году.

Генеральный директор _____ Палагина Н.В.
Главный бухгалтер _____ [Ф.И.О. бухгалтера]