

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лугатранс»

(г. Луга, Ленинградская область)

«30 марта 2026 г.

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лугатранс».

ИНН/КПП: 4710029957 / 471001001

ОГРН: 1094710000868

Юридический адрес: 188220, Ленинградская обл, Лужский р-н, Оредеж н.п., ул. Сазанова, д. 46.

Организационно-правовая форма: 12300 — Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: 16 — Частная собственность.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год: 5,8 человек.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

Дополнительный вид деятельности: 52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом; 52.24 Транспортная обработка грузов.

1.2. Нормативная база:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами РФ.

2. Учетная политика организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена соответствующим приказом руководителя. Существенных изменений в Учетную политику в 2025 году не вносилось.

Основные элементы Учетной политики:

Амортизация основных средств: начисляется линейным способом.

Стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) при списании: оценивается по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам: не создаются, так как организация является субъектом малого предпринимательства и ведет учет в упрощенном порядке.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1. Структура и динамика активов и обязательств

Валюта баланса Общества на конец 2025 года составила 6 107 тыс. руб., что значительно ниже показателя прошлого года (8 295 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением как внеоборотных, так и оборотных активов.

Активы:

Внеоборотные активы уменьшились за год на 1 199 тыс. руб. (с 3 503 до 2 304 тыс. руб.). Это связано с начислением амортизации по основным средствам, а также с их выбытием.

Оборотные активы снизились на 989 тыс. руб. (с 4 792 до 3 803 тыс. руб.). Основное влияние оказало сокращение дебиторской задолженности с 4 610 до 3 711 тыс. руб., что является положительным фактором.

Пассивы:

Капитал и резервы увеличились на 234 тыс. руб. (с 1 859 до 2 093 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства сократились с 5 000 до 3 000 тыс. руб. благодаря частичному погашению долгосрочных займов.

Краткосрочные обязательства также снизились с 1 436 до 1 014 тыс. руб., что говорит о снижении долговой нагрузки перед поставщиками и бюджетом.

3.2. Анализ финансовых результатов

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Выручка	15 684	16 230	-546
Себестоимость продаж	(11 891)	(6 426)	+5 465
Валовая прибыль (убыток)	3 793	9 804	-6 011
Управленческие расходы	(2 711)	(8 137)	-5 426
Прибыль (убыток) от продаж	1 082	1 667	-585
Проценты к уплате	(592)	(631)	-39
Прочие доходы	354	208	+146
Прочие расходы	(548)	(290)	+258
Прибыль до налогообложения	296	954	-658
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	(62)	(177)	-115

Чистая прибыль (убыток) 234 777 -543

Вывод по финансовым результатам:

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 234 тыс. руб., что в 3,3 раза меньше, чем в 2024 году. Снижение прибыли обусловлено ростом себестоимости (рост цен на ГСМ, запчасти, услуги сторонних организаций) при одновременном незначительном снижении выручки.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 2 093 тыс. руб. (рассчитывается как Итог раздела III «Капитал и резервы»), что превышает уставный капитал (100 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства.

3.3. Расшифровка основных статей

Основные средства: остаточная стоимость на 31.12.2025 — 2 304 тыс. руб. (в 2024 г. было 3 503 тыс. руб.). Снижение связано с амортизацией и выбытием транспортных средств/оборудования.

Дебиторская задолженность: на конец года составляет 3 711 тыс. руб. В основном это долги покупателей и заказчиков (3 672 тыс. руб.). Снижение по сравнению с прошлым годом (4 610 тыс. руб.) оценивается положительно.

Денежные средства: остаток на счетах и в кассе минимален и составляет всего 3 тыс. руб., что значительно ниже прошлогоднего показателя (120 тыс. руб.).

Займы и кредиты: Общество имеет долгосрочный заем на сумму 3 000 тыс. руб. Краткосрочных кредитов не привлекалось. За год долгосрочная задолженность снижена на 2 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: составляет 1 014 тыс. руб. Ключевые статьи: задолженность перед поставщиками (132 тыс. руб.) и задолженность по налогам (включая НДС — 702 тыс. руб.).

3.4. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств показывает, что основная часть поступлений (17 712 тыс. руб.) обеспечена текущей деятельностью.

Основные траты:

Оплата поставщикам — 11 762 тыс. руб.

Оплата труда — 2 312 тыс. руб.

Погашение займов (финансовая деятельность) — 4 059 тыс. руб.

В результате чистое сальдо денежных средств за год отрицательное (-117 тыс. руб.), что и привело к минимальному остатку на конец года.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не происходило.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Лугатранс» за 2025 год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Финансовое положение организации оценивается как устойчивое.

Генеральный директор ООО «Лугатранс»  /Осипов А.А./

