

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ТК ТЕТРА ТРАНС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТК ТЕТРА ТРАНС»

Сокращенное наименование: ООО «ТК ТЕТРА ТРАНС»

ИНН: 6685096615

КПП: 667801001

ОГРН: 1156658051186

Юридический адрес: 620050, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Монтажников, строение 4, офис 207

Управляющий – индивидуальный предприниматель: Дутов Александр Владимирович (осуществляет функции единоличного исполнительного органа).

Основной вид деятельности: транспортно-экспедиционное обслуживание (код ОКВЭД 52.29), а также прочие сопутствующие услуги.

Налогообложение: организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Аудиторская проверка: бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежала обязательному аудиту в связи с критериями, установленными законодательством. Аудит проведен аудиторской организацией ООО «АУДИТБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ» (ИНН 7737522940, ОГРН 1077758950620). По результатам проверки выдано аудиторское заключение.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя и предусматривает:

- ведение бухгалтерского учета с применением рабочего плана счетов;
- начисление амортизации основных средств линейным способом;
- признание доходов и расходов по методу начисления;
- создание резервов по сомнительным долгам, оценочных обязательств (отпускные, гарантийные обязательства).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Общество получило следующие результаты (тыс. руб.):

Показатели	2025г	2024г	Изменения
Выручка	317 690	508 252	-190 562
Себестоимость продаж	(2 873)	0,00	-2 873
Валовая прибыль	314 817	508 252	-193 435
Управленческие расходы	(295 590)	(457 725)	+162 135
Прибыль от продаж	(295 590)	(457 725)	-162 135
Проценты к уплате	(333)	(2 300)	+1 967
Прочие доходы	11 215	14 343	-3 128
Прочие расходы	(3 483)	(17 080)	+13 597
Прибыль до налогообложения	26 626	45 490	-18 864
Налог на прибыль	(2 291)	(2 551)	+260
Чистая прибыль	24 335	42 939	-18 604

Анализ изменений:

Снижение выручки (на 37,5%) связано с уменьшением объемов транспортно-экспедиционных услуг на фоне рыночных условий. В то же время управленческие расходы сократились на 35,4% благодаря оптимизации затрат. В результате чистая прибыль уменьшилась на 43,3%, но осталась положительной, что свидетельствует о сохранении рентабельности деятельности.

4. Анализ бухгалтерского баланса

4.1. Структура и динамика активов

Показатели	31.12.2025	31.12.2024	Изменения
Внеоборотные активы	153 560	192 007	-38 447
Основные средства	7 693	11 045	-3 352
Финансовые вложения (долгосрочные)	145 823	180 892	-35 069
Отложенные налоговые активы	44	70	-26
Оборотные активы	367 878	477 378	-109 500
Запасы	1 940	4 520	-2 580
НДС по приобретенным ценностям	2 039	1 186	+853
Дебиторская задолженность	355 215	463 766	-108 551
Денежные средства и эквиваленты	10 433	7 335	+3 098
Прочие оборотные активы	77	532	-455
БАЛАНС	521 438	669 385	-147 947

Снижение валюты баланса обусловлено в основном сокращением дебиторской задолженности (на 23,4%) и уменьшением долгосрочных финансовых вложений (возврат предоставленных займов).

Доля оборотных активов на конец года составила 70,5% (против 71,3% годом ранее), что характерно для предприятий сферы услуг.

4.2. Структура и динамика пассивов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал	98 246	72 667	+25 579

Уставный капитал	200	200	-
Нераспределенная прибыль	98 046	72 467	+25 579
Долгосрочные обязательства	16 709	34 361	-17 652
Заемные средства	15 686	33 339	17 653
Отложенные налоговые обязательства	1 023	1 023	-
Краткосрочные обязательства	406 483	562 357	-155 874
Кредиторская задолженность	403 790	559 480	-155 690
Оценочные обязательства	2 694	2 877	-183
БАЛАНС			

Финансовая устойчивость:

- Доля собственного капитала в пассивах возросла с 10,9% до 18,8% за счет полученной чистой прибыли.

- Обязательства представлены преимущественно краткосрочной кредиторской задолженностью (77,4% валюты баланса), что характерно для организаций с высокой оборачиваемостью.

- Долгосрочные займы сокращены на 53% за счет частичного погашения.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 20 859 тыс. руб., накопленная амортизация – 13 166 тыс. руб., остаточная стоимость – 7 693 тыс. руб.

Движение в 2025 г.: поступление 159 тыс. руб. (другие виды ОС), амортизация начислена в сумме 3 512 тыс. руб.

Все объекты используются в основной деятельности, ограничений прав и имущества в залоге нет.

5.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на конец года – 145 823 тыс. руб. (предоставленные займы). За год сумма уменьшилась на 35 069 тыс. руб. в связи с возвратом займов.

5.3. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 – 359 450 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 287 888 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 57 745 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 13 817 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 4 235 тыс. руб. (просроченная задолженность). Доля просроченной дебиторской задолженности в общей сумме составляет 94,5%, что требует контроля платежной дисциплины.

5.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетную дату – 403 790 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 206 886 тыс. руб.;
- перед покупателями – 16 852 тыс. руб.;
- по налогам и сборам (сальдо ЕНС) – 4 938 тыс. руб.;
- по оплате труда – 13 тыс. руб.;
- прочая – 174 615 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 197 150 тыс. руб. (48,8% от общей суммы), преимущественно по расчетам с поставщиками.

5.5. Заемные средства

Долгосрочные займы – 15 686 тыс. руб. (процентные). Проценты, начисленные за пользование займами, отражены в составе прочих расходов. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

5.6. Оценочные обязательства

На конец года отражен резерв на оплату отпусков в сумме 2 694 тыс. руб. (создан, исходя из фактических обязательств перед работниками).

5.7. Обеспечения обязательств

Общество выдало поручительства на общую сумму 931 000 тыс. руб. в пользу взаимосвязанных контрагентов. Полученных обеспечений нет.

6. Отчет о движении денежных средств

В 2025 году денежные потоки по текущей деятельности сформировали положительное сальдо 20 099 тыс. руб. (поступления от реализации – 317 150 тыс. руб., платежи – 297 052 тыс. руб.).

По инвестиционной деятельности отток составил 41 тыс. руб. (прочие платежи).

Финансовая деятельность не осуществлялась.

Остаток денежных средств на конец года – 10 433 тыс. руб. (увеличение на 3 098 тыс. руб. по сравнению с началом года).

7. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты за 2025 год (тыс. руб.):

Элемент затрат	2025	2024
Материальные затраты	17 001	60 027
Затраты на оплату труда	28 408	34 272
Отчисления на социальные нужды	7 511	6 642
Амортизация	3 512	7 041
Прочие затраты	242 031	349 760
Итого	298 464	457 725

Снижение затрат на 34,8% обусловлено уменьшением объемов деятельности и оптимизацией административно-управленческих расходов.

8. Кадровая информация

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 11 человек (в 2024 г. – 13 человек).

Фонд оплаты труда – 28 408 тыс. руб. (включая выплаты управляющему-ИП).

Социальные взносы перечислены в соответствии с установленными тарифами.

9. Информация об аудите и утверждении отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подлежала обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Аудит проведен ООО «АУДИТБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности). Аудиторское заключение представлено участникам Общества.

Отчетность утверждена решением единственного участника (протокол № 3 от 20.03.2026).

10. Заключение

Финансовое положение ООО «ТК ТЕТРА ТРАНС» на 31.12.2025 характеризуется:

- положительной динамикой собственного капитала;
- наличием устойчивого источника финансирования в виде кредиторской задолженности;
- высокой долей дебиторской задолженности, требующей усиления контроля;
- получением чистой прибыли, позволяющей сохранять платежеспособность.

Общество способно своевременно исполнять обязательства, не имеет признаков банкротства.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

_____ Дутов А.В.

(подпись)

30 марта 2026 г.