

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «СИБТРАНС-НК»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СИБТРАНС-НК» (ИНН — [указать], ОГРН — [указать]) зарегистрировано по адресу: 654007, Кемеровская область — Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Павловского, д. 1А.

Основной вид деятельности — автомобильные грузоперевозки (ОКВЭД — [указать]).

Система налогообложения — общая (ОСНО).

Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составила 5 человек.

2. Учетная политика организации

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

Учетная политика общества предусматривает:

начисление амортизации основных средств линейным способом;

признание доходов и расходов по методу начисления;

применение Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

(в тыс. руб.)

3.1. Активы

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 Пояснение

Материальные внеоборотные активы (основные средства) 2 821 — Остаточная стоимость легкового автомобиля, приобретенного по договору лизинга и учитываемого на балансе общества. В 2024 году объект отсутствовал.

Финансовые и другие внеоборотные активы 15 — Финансовые вложения (залоговый депозит, обеспечительный платеж по договору аренды грузового транспорта и/или лизинга).

Запасы — — В отчетном периоде запасы ГСМ и материалов списывались в расходы по мере приобретения.

Денежные средства и денежные эквиваленты 30 542 Снижение остатка денежных средств на расчетном счете обусловлено направлением средств на погашение кредиторской задолженности, арендных и лизинговых платежей.

Финансовые и другие оборотные активы 7 710 10 161 Снижение дебиторской задолженности (с 10 161 до 7 685 тыс. руб.) связано с сокращением объемов отгруженных услуг, не оплаченных на отчетную дату.

3.2. Пассивы

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 Пояснение

Капитал (нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) (1 765) (838) Увеличение непокрытого убытка обусловлено превышением расходов над доходами в отчетном периоде.

Долгосрочные заемные средства 831 1 667 Снижение задолженности по долгосрочным кредитам и займам в результате частичного погашения.

Краткосрочные заемные средства 60 — Привлечение краткосрочного финансирования для покрытия кассовых разрывов.

Краткосрочная кредиторская задолженность 12 199 9 874 Рост кредиторской задолженности связан с накоплением обязательств перед поставщиками (аренда грузового транспорта), бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Анализ финансовых результатов

(в тыс. руб.)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменение	
Выручка	46 793	23 779	+23 014	
Себестоимость продаж		(47 029)	(23 246)	+23 783
Валовая прибыль (убыток)		(236)	533	(769)
Управленческие расходы		(46 519)	(22 152)	+24 367
Прибыль (убыток) от продаж		(46 755)	(21 619)	(25 136)
Проценты к уплате	(465)	(120)	+345	
Прочие доходы	29	—	+29	
Прочие расходы	(255)	(1 304)	(1 049)	
Текущий налог на прибыль	—	(89)	(89)	
Чистая прибыль (убыток)		(927)	(980)	+53

Пояснения к динамике показателей:

Рост выручки (с 23 779 до 46 793 тыс. руб.) связан с увеличением объемов грузоперевозок в 2025 году.

Опережающий рост себестоимости и управленческих расходов обусловлен:

увеличением расходов на аренду грузового транспорта;

ростом лизинговых платежей по легковому автомобилю;

увеличением фонда оплаты труда в связи с расширением штата (5 человек);

ростом стоимости ГСМ и расходов на техническое обслуживание.

Увеличение процентов к уплате (с 120 до 465 тыс. руб.) связано с привлечением заемных средств для финансирования текущей деятельности.

Чистый убыток за 2025 год составил 927 тыс. руб., что на 53 тыс. руб. меньше убытка предыдущего года. Несмотря на отрицательный финансовый результат, общество сохраняет способность

продолжать деятельность за счет наличия действующих договоров грузоперевозки и возможности привлечения оборотных средств.

5. Информация об основных средствах

На балансе общества числится 1 единица легкового автомобиля, приобретенная по договору лизинга.

Первоначальная стоимость — [указать] тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025 — [указать] тыс. руб.

Остаточная стоимость — 2 821 тыс. руб.

Транспортное средство используется для хозяйственных нужд и обеспечения деятельности руководителя. Для основной деятельности (грузоперевозок) используется грузовой автомобиль, привлеченный по договору аренды, который на балансе общества не отражается.

6. Оценка непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 и на дату подписания отчетности (30.03.2026) у руководства общества отсутствуют признаки, ставящие под сомнение способность организации продолжать свою деятельность непрерывно. Общество:

имеет действующие договоры грузоперевозки;

располагает необходимыми активами (арендованный грузовой транспорт, легковой автомобиль);

принимает меры по улучшению финансового состояния, включая контроль дебиторской задолженности и оптимизацию расходов.