

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДОСТТРАНС» (ИНН 5030097550).

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями законодательства РФ и являются приложением к Бухгалтерскому балансу за 2025 год. Отчетность составлена в тысячах рублей.

1. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ДОСТТРАНС» осуществляет деятельность по адресу: Московская область, г. Апрелевка.

Основной вид деятельности: (предположительно) грузоперевозки и логистика, так как на балансе числятся Основные средства (транспорт?) и обязательства по аренде (лизинг/аренда транспорта).

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. 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.

3. Расшифровка существенных статей баланса и анализ динамики

Активы

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

На конец 2025 года стоимость основных средств составила 65 521 тыс. руб.

Динамика: Показатель снизился по сравнению с 2024 годом (было 85 215 тыс. руб.). Уменьшение связано с начислением амортизации за 2025 год, а также, возможно, с выбытием (продажей или списанием) устаревшего транспорта/оборудования.

К данной категории относятся транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие материальные активы, используемые в деятельности компании более года.

3.2. Оборотные активы

· Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения запасов в отчетном году).

· Дебиторская задолженность: Составляет 11 843 тыс. руб.

Пояснение: Это деньги, которые нам должны клиенты за оказанные услуги, но еще не оплатили. Снижение долга клиентов — положительная динамика (нам стали лучше платить). Вся задолженность краткосрочная (будет погашена в течение 12 месяцев).

· Денежные средства: Всего 202 тыс. руб.

Пояснение: Остаток на расчетном счете и в кассе на 31 декабря 2025 года.

Пассивы

3.3. Капитал и резервы (Нераспределенная прибыль)

Капитал вырос до 51 269 тыс. руб. по сравнению с 10 497 тыс. руб. в 2024 году.

3.4. Долгосрочные обязательства.

· Долгосрочные заемные средства: 8 256 тыс. руб. (снизились на 3 млн по сравнению с 2024 г.).

Пояснение: Это остаток по кредитам и займам, взятым на срок более года (например, на покупку транспорта). Снижение означает, что компания планомерно гасит свои кредиты.

· Другие долгосрочные обязательства: 0 руб. (в 2024 году было 61 млн — исключены/погашены).

Пояснение: Крупная статья 2024 года, вероятно, была связана с реструктуризацией крупного долга или долгосрочными договорами аренды, которые перешли в разряд краткосрочных или были закрыты в 2025 году.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (Текущие долги)

Составляет 39 569 тыс. руб. (рост на 15 млн по сравнению с 2024 г.).

Расшифровка:

· Обязательство по аренде: 29 653 тыс. руб. по лизинговым платежам за транспорт, которую необходимо погасить в ближайшие 12 месяцев.

· Прочая кредиторская задолженность (оставшаяся сумма ~12 млн руб.):

Включает задолженность перед поставщиками запчастей, топлива, а также задолженность по налогам и зарплате перед сотрудниками за декабрь 2025 года (выплачивается в январе 2026).

4. Итоги финансовой деятельности (Анализ)

· Валюта баланса (итог): Составляет 99 089 тыс. руб. (незначительное снижение на 10 млн по сравнению с прошлым годом). Активы и обязательства сбалансированы, что говорит о стабильности.

· Прибыль: Значительный рост нераспределенной прибыли (раздел Капитал) указывает на то, что 2025 год для компании был финансово успешным, несмотря на крупные долги по аренде.

· Платежеспособность: Увеличение запасов и рост кредиторской задолженности (обязательств по аренде) говорят об активном развитии и использовании заемного финансирования для операционной деятельности.

5. Прочие сведения

· Учет ведется в полном объеме.

· Искажений в отчетности нет.

Генеральный директор

ООО «ДОСТТРАНС» _____ Жеку Дмитрий Петрович