

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Парус» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Парус» (далее — ООО «Парус») зарегистрировано 11.02.2021 году, ОГРН 1212300006610, ИНН/КПП 2370011025/231201001, юридический адрес: 350080, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 129, оф. 11.

Основной вид деятельности — Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность (код ОКВЭД: 53.20).

Отчётность за 2025 год составлена по упрощённой форме в соответствии с действующим законодательством и ФСБУ, применяемыми для организаций на ОСНО.

2. Финансовое положение по итогам 2025 года:

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- итог по активам бухгалтерского баланса — 15 473 т.р.;
- собственный капитал (включая уставный капитал и нераспределённую прибыль) — 7 588 т.р.

Структура активов отражает наличие транспортных средств (в том числе по лизингу), основных средств и прав пользования имуществом, а также текущих активов, связанных с курьерской деятельностью.

3. Пояснение по выручке и прочим доходам

За 2025 год организация получила следующие доходы:

- Выручка от курьерской деятельности — 58 562 т. р.
- Выручка от продажи упаковочных материалов — 158 т. р.
- Выручка от сдачи имущества в аренду — 162 т. р.

Общая выручка по основным видам деятельности составила 58 882 т.р.

Дополнительные доходы:

- претензии 160 т.р.;
- доходы по исправительным записям по операциям прошлых лет — 23 т.р.

Общая сумма доходов за 2025 год — 59 065 т.р.

4. Пояснение по расходам и финансовому результату

За 2025 год организация признала расходы в следующем объёме:

- амортизация — 1 565 т.р.;
- аренда помещения — 1 159 т.р.;
- услуги доставки — 28 490 т.р.;
- взносы в СФР и страховые взносы — 1 830 т.р.
- ТО машин — 772 т.р.;
- командировочные расходы — 75 т.р.;
- справочные системы — 14 т.р.;
- консультационные и информационные услуги — 45 т.р.;
- лизинговые платежи — 648 т.р.;
- лицензионное вознаграждение за право использования программы для ЭВМ — 7 247

т.р.;

- малоценное оборудование и запасы – 824 т.р.;
- расходы на обучение – 5 т.р.;
- расходы на поиск персонала – 349 т.р.;
- оплата больничных листов – 16 т.р.
- оплата по ГПД – 23 т.р.;
- оплата труда – 6 472 т.р.;
- программное обеспечение – 457 т.р.;
- прочие затраты (мебель, курьерские услуги, шиномонтаж и пр.) – 1 042 т.р.;
- реклама – 179 т.р.;
- страхование имущества (КАСКО и ОСАГО) – 194 т.р.;
- списание материалов – 5 270 т.р.;
- транспортный налог – 17 т.р.;
- услуги связи, интернет, почта – 905 т.р.
- стоимость реализованных упаковочных материалов – 155 т.р.

Дополнительные расходы:

- проценты к уплате – 79 т.р.;
- расходы на услуги банков 56 т.р.;
- претензии – 85 т.р.

Суммарные расходы за 2025 год составили 57 973 т.р.

Финансовый результат (прибыль) до налогообложения:

- Доходы – 59 065 т.р.;
- Расходы – 57 973 т.р.
- прибыль до налогообложения – 1 092 т.р.

5. Лизинговые обязательства и заимствования

В 2025 году компания осуществляла расчёты по договорам лизинга транспортных средств, используемых в деятельности. По состоянию на начало года действовало 2 договора лизинга, к концу года остался 1 договор. Лизинговые платежи за 2025 год составили 1 678 т.р.

В балансе отражены:

- право пользования имуществом по лизингу (в активах);
- соответствующие долгосрочные и краткосрочные обязательства по лизинговым платежам.

Также в течение года компания привлекала займы, по которым начислены и учтены в расходах проценты в сумме 79 т.р.

6. Заключение

Пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства и ФСБУ.

Она раскрывает состав выручки, основные расходы, структуру активов, величину собственного капитала, лизинговые обязательства и заимствования.

Генеральный директор _____ Соболев М.Г.
Дата: 31.03.2025 г.

