Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «Транспоставка 63»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспоставка 63»
Сокращённое наименование: ООО «Транспоставка 63»
ИНН: 6312210974
Юридический адрес: 443095, Самарская область, г. Самара, ул. Стара Загора, д. 178

Основной вид деятельности:
ОКВЭД 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта.
Организация осуществляет деятельность по организации грузовых перевозок (экспедирование, подбор перевозчиков, координация перевозок). Собственных транспортных средств не имеет, для выполнения обязательств привлекает наёмный транспорт на договорной основе. Осуществляет оптовую торговлю запасными частями.

Принцип непрерывности деятельности:
Отчётность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации. Руководство не планирует ликвидацию или реорганизацию в обозримом будущем, намерено продолжать ведение деятельности в 2026 году.

Применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта:
Организация вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, на основании чего не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Основные элементы учётной политики

Учётная политика сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

- **Активы и обязательства** отражаются в оценке, предусмотренной соответствующими ФСБУ.
- **Выручка** признаётся по мере оказания услуг по организации перевозок (метод «по отгрузке»).
- **Расходы по обычным видам деятельности** включают затраты на оплату услуг наёмного транспорта, аренду, оплату труда, страховые взносы, прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.
- **Прочие расходы** признаются в сумме фактических затрат. Основную долю прочих расходов составляют расходы на расчётно-кассовое обслуживание (РКО) в банках.
- **Налог на прибыль** отражается как текущий налог, рассчитанный на основе налоговой декларации (без применения ПБУ 18/02). Отложенные налоги не рассчитываются.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс составлен по состоянию на 31 декабря 2025 года. Показатели за 2024 и 2023 годы приведены для сопоставимости.

3.1. Активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	-	-	-
Оборотные активы	**11 700**	**19 730**	**15 153**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
в том числе:			
Запасы	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	675	709	888
Финансовые и другие оборотные активы	11 025	19 021	14 265
Баланс	**11 700**	**19 730**	**15 153**

Расшифровка отдельных статей:

- **Финансовые и другие оборотные активы** представлены краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков (сроком погашения до 12 месяцев).
- **Денежные средства** – остатки на расчётных счетах в кредитных организациях.
- Отсутствие материальных внеоборотных активов обусловлено отсутствием собственных основных средств (транспорт арендуется, приобретение не планируется).

3.2. Пассивы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал	**50**	**50**	**50**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	4 033	3 010	1 642
Долгосрочные заёмные средства	-	-	-
Краткосрочные обязательства	**7 617**	**16 670**	**13 461**
в том числе:			
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 617	16 670	13 461
Баланс	**11 700**	**19 730**	**15 153**

Краткосрочная кредиторская задолженность включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные транспортные услуги, а также обязательства по налогам и сборам. Долгосрочных обязательств организация не имеет.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Отчёт о финансовых результатах составлен за 2025 год. Данные за 2024 год приведены для сопоставимости.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	116 522	338 370

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы по обычным видам деятельности	(115 022)	(336 470)
Прочие расходы	(136)	(190)
Налог на прибыль организаций	(341)	(342)
Чистая прибыль (убыток)	**1 023**	**1 368**

Раскрытие существенных показателей:

- **Выручка** получена от оказания услуг по организации грузовых перевозок и оптовой торговли запасными частями для автомобилей. Снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с сокращением объёмов заказов и изменением рыночной конъюнктуры.
- **Расходы по обычным видам деятельности** включают:
  - затраты на оплату услуг наёмного транспорта;
  - себестоимость закупаемых для перепродажи запасных частей для автомобилей
  - арендную плату;
  - оплату труда персонала и страховые взносы;
  - расходы на связь, ГСМ, канцелярские и хозяйственные нужды.
- **Прочие расходы** в основном состоят из расходов на расчётно-кассовое обслуживание в банках. За 2025 год сумма таких расходов составила 136 тыс. руб. (в 2024 году – 190 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль** рассчитан по ставке 25% от налогооблагаемой прибыли. В отчёте о финансовых результатах отражён как текущий налог на прибыль (сумма начисленного налога). Разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью не учитываются в связи с неприменением ПБУ 18/02.

5. Анализ динамики основных показателей

- За 2025 год чистая прибыль составила 1 023 тыс. руб. (за 2024 год – 1 368 тыс. руб.). Снижение прибыли обусловлено падением выручки при относительно стабильном уровне расходов на банковское обслуживание и налоговой нагрузки.
- Валюта баланса снизилась с 19 730 тыс. руб. на 31.12.2024 до 11 700 тыс. руб. на 31.12.2025 в основном за счёт сокращения дебиторской и кредиторской задолженности, что связано с уменьшением объёмов деятельности и урегулированием расчётов с контрагентами.
- Организация не имеет долговых обязательств, собственных основных средств, что снижает риски, связанные с обслуживанием кредитов и амортизацией.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации или результаты её деятельности, не произошло.

Генеральный директор

_____ А.В. Ялунин

«31» марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПОСТАВКА 63» ИНН 6312210974 ОГРН 1216300063275 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Г.САМАРА