

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИнСпецКом-Форвард»
(ООО «ИнСпецКом-Форвард»)

ИНН 5014008802, КПП 501401001, ОГРН 1035002850552
140613, Московская обл., Зарайский р-н, д. Протекино, д. 2

1. Общая информация об организации

1.1 Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 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.

2.2 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.3 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

3. Основные виды деятельности

3.1 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

4. Учетная политика

4.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

4.2 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 (пять) процентов соответствующей группы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

5.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.2 Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5.3 Переоценка основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.

5.4 Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5.5 По состоянию на отчетную дату основные средства Общества представлены транспортными средствами, используемыми в основной деятельности. В отчетном периоде изменение стоимости основных средств (уменьшение на 27 740 тыс. рублей) по сравнению с 2024 г. связано с начислением амортизации в соответствии с учетной политикой. Основные средства Общества по состоянию на отчетную дату не переданы в залог и не находятся под иными ограничениями использования. Признаки обесценения по состоянию на отчетную дату не выявлены. Модернизация основных средств не проводилась.

5.6 В состав прав пользования активами Общества на отчетную дату включаются права пользования лизинговыми транспортными средствами. В отчетном периоде изменение стоимости прав пользования активами (увеличение на 53 591 тыс. рублей) по сравнению с 2024 г. связано с ростом количества заключаемых лизинговых сделок.

6. Дебиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам, величина которого определяется исходя из анализа платежной дисциплины контрагентов, сроков просрочки и иных факторов.

6.2 Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам оказания услуг. Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 г. на 22 999 тыс. рублей связано с ростом количества новых клиентов, работающих с отсрочкой платежа. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

6.3 Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками состоит из авансов, оплаченных Обществом в связи с необходимостью раннего резервирования товарно-материальных ценностей (дизельное топливо, автошины), согласно условиям договоров, а также необходимостью внесения авансовых платежей по договорам лизинга до наступления длительных праздничных выходных в периоде, следующем за отчетным. В отчетном периоде произошло увеличение данной дебиторской задолженности на 5 704 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.

7. Капитал и расчеты с участниками

7.1 Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

7.2 Единственным участником Общества является Петрущенко Роман Викторович, доля участия – 100 (сто) процентов.

8. Заемные средства

8.1 По состоянию на отчетную дату заемные средства Общества представлены займами, полученными от других организаций, привлеченными для финансирования оборотного капитала. Проценты по займам признаются в составе расходов отчетного периода. Обеспечение исполнения обязательств по полученным займам договорами займов не предусмотрено. Просроченная задолженность по полученным займам отсутствует.

9. Прочие долгосрочные обязательства

9.1 В составе прочих долгосрочных обязательств в отчетном периоде учитываются обязательства Общества по договорам лизинга. Просроченные обязательства по договорам лизинга отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность

10.1 Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату сформирована преимущественно задолженностью перед поставщиками и подрядчиками по договорам поставки товарно-материальных ценностей (дизельное топливо, бензин, автошины и диски, прочие запчасти) и по договорам оказания услуг (наемный транспорт, ремонт транспортных средств). Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

11. Состав доходов

11.1 В отчетном периоде доля транспортных перевозок в общей сумме выручки составляет 100 процентов. При этом общая сумма выручки увеличилась на 72 995 тыс. рублей в связи с привлечением новых клиентов.

12. Состав себестоимости продаж и управленческих расходов

12.1 В отчетном периоде себестоимость продаж увеличилась на 24 639 тыс. рублей по сравнению с 2024 г. Данное увеличение связано с удорожанием стоимости автомобильных запчастей и ГСМ, расширением штата и ростом страховых взносов.

12.2 В отчетном периоде управленческие расходы увеличились на 28 428 тыс. рублей по сравнению с 2024 г. Данное увеличение связано с ростом затрат на оплату труда управленческого персонала и ростом страховых взносов.

13. Состав прочих расходов

13.1 В отчетном периоде прочие расходы увеличились на 15 152 тыс. рублей по сравнению с 2024 г.

14. Информация, не подлежащая раскрытию

14.1 В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- гудвил;
- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- запасы;
- долгосрочные активы к продаже.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Органы управления

15.1 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Петрущенко Святослав Викторович (Решение № 13 от 2 сентября 2019 года). Он же является главным бухгалтером Общества.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

16.1 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

17.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ИнСпецКом-Форвард»



С.В. Петрущенко

Главный бухгалтер
ООО «ИнСпецКом-Форвард»



С.В. Петрущенко

