

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Р2 за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО Р2 составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Учетная политика. Денежные средства

2.4.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.4.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Анализ финансового положения и финансовых результатов

3.1. Бухгалтерский баланс:

Активы: Общая стоимость активов ООО "Р2" по состоянию на 31.12.2025 составила 789 883 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 913 720 тыс. руб.). Снижение актива баланса обусловлено уменьшением внеоборотных и оборотных активов.

Основные средства: Остаточная стоимость ОС снизилась до 447 329 тыс. руб. на 31.12.2025 (с 559 731 тыс. руб. на 31.12.2024). Уменьшение связано с начисленной амортизацией.

Права пользования активами: Остаточная стоимость снизилась с 501 725 тыс. руб. до 364 039 тыс. руб. в связи с амортизацией и окончанием сроков аренды.

Финансовые вложения: появились в отчетном периоде и составили 71 049 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА): снизились с 97 080 тыс. руб. до 40 090 тыс. руб.

Оборотные активы:

Запасы: Остатки запасов на 31.12.2025 составили 3 067 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 579 тыс. руб.). Снижение связано с списанием ТМЦ.

Дебиторская задолженность: Общая сумма составила 218 129 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 239 059 тыс. руб.). Снижение обусловлено погашением задолженности покупателями.

Денежные средства и денежные эквиваленты: Остаток на 31.12.2025 составил 34 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 480 тыс. руб.).

Капитал и резервы:

Уставный капитал: составил 1 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): увеличилась с 183 272 тыс. руб. на 31.12.2024 до 237 509 тыс. руб. на 31.12.2025.

Долгосрочные обязательства:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО): уменьшились с 148 190 тыс. руб. до 111 802 тыс. руб., что связано с погашением временных разниц.

Прочие долгосрочные обязательства: включают обязательства по аренде, которые снизились с 121 025 тыс. руб. до 20 507 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства:

Заемные средства: увеличились с 69 926 тыс. руб. до 73 706 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: выросла с 176 911 тыс. руб. до 222 020 тыс. руб., что связано с увеличением закупок.

Обязательства по аренде: снизились с 213 396 тыс. руб. до 123 339 тыс. руб.

Пассивы: Общая стоимость пассивов на 31.12.2025 составила 789 883 тыс. руб., что соответствует общей стоимости активов.

3.2. Отчет о финансовых результатах:

Выручка: за 2025 год составила 2 535 372 тыс. руб. (за 2024 год – 2 911 968 тыс. руб.). Снижение выручки связано с общеотраслевым снижением объема грузоперевозок осуществляемых авто и ж/д транспортом.

Себестоимость продаж: составила 2 033 513 тыс. руб. (за 2024 год – 2 304 176 тыс. руб.).

Валовая прибыль: уменьшилась с 607 792 тыс. руб. до 501 859 тыс. руб.

Управленческие расходы: снизились с 442 921 тыс. руб. до 369 717 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения: составила 74 838 тыс. руб. (за 2024 год – 112 413 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток): составила 54 237 тыс. руб. (за 2024 год – 79 048 тыс. руб.).

3.3. Отчет об изменении капитала:

Уставный капитал: на конец 2025 года составил 1 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: увеличилась с 183 272 тыс. руб. на начало года до 237 509 тыс. руб. на конец года, что соответствует чистой прибыли, полученной в отчетном периоде.

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4. Соблюдение нормативных требований

В отчетном периоде деятельность Общества осуществлялась в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Существенных нарушений, которые могли бы оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор
Бурашкова Е.С.

Главный бухгалтер
Сяткина Т.М.



31.03.2026г.