Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДЕПВЕЙ» за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕПВЕЙ».

ИНН / КПП: 7811761930 / 780601001

ОГРН: 1217800100715

Юридический адрес: 195213, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Энергетиков, д. 3 литера А, помещ. 07/3

Дата государственной регистрации: 25 июня 2021 года.

Уставный капитал составляет 50 000 руб. Единственным участником является Дьяченко Сергей Александрович с долей 100%.

Генеральный директор: Дьяченко Сергей Александрович.

Главный бухгалтер: Нестеренко Наталья Николаевна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 11 человек.

Сведения о деятельности: Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ — «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств» (код ОКВЭД 77.39). Фактически в отчетном периоде деятельность была направлена на оказание услуг в сфере транспортно-экспедиционного обслуживания (соответствует дополнительному виду деятельности ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДЕПВЕЙ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Основы учетной политики

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Основные средства и НМА: В соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 14/2022 установлен стоимостный лимит признания активов в размере 100 000 рублей за единицу. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет аренды: Реализуя право, предусмотренное ФСБУ 25/2018 для субъектов малого предпринимательства, организация не признает в бухгалтерском балансе право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по договорам, не предусматривающим переход права собственности и субаренду.

Запасы: Учет ведется по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

4. Анализ финансового состояния и результатов деятельности

По состоянию на 31.12.2025 общая сумма финансовых и других оборотных активов (стр.1240) составляет 68 585 тыс. руб. Ключевым фактором устойчивости является структура высоколиквидных активов:

- Краткосрочные финансовые вложения (34 743 тыс. руб.): представляют собой денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях. Наличие данных средств обеспечивает высокую степень ликвидности организации и позволяет своевременно исполнять текущие обязательства перед контрагентами.
- Дебиторская задолженность (33 842 тыс. руб.): отражена за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме 28 287 тыс. руб. В отношении дебиторской задолженности в сумме 28 287 тыс. руб. Обществом ведется планомерная претензионно-исковая работа, включая участие в процедурах банкротства должников и включение в реестры требований кредиторов. Резерв сформирован в полном объеме исходя из принципа осмотрительности.

Обязательства: Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 52 134 тыс. руб., носит текущий характер и полностью обеспечена оборотными активами организации.

Доходы и расходы: Выручка от реализации за 2025 год составила 168 936 тыс. руб. Снижение выручки на 36,4% относительно предыдущего года (265 416 тыс. руб.) носит рыночный характер и связано с изменением конъюнктуры в сегменте международных контейнерных перевозок.

Финансовый результат: По итогам отчетного периода сформирована чистая прибыль в размере 192 тыс. руб. Положительная динамика (в сравнении с убытком в 13 063 тыс. руб. за 2024 г.) свидетельствует о стабилизации финансового состояния и эффективности мер по оптимизации операционных расходов.

5. Прочие сведения

Аудит: Деятельность организации не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», вследствие чего бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

События после отчетной даты: Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не зафиксировано.

Генеральный директор _____ Дьяченко С.А.

30 марта 2026 г.

