Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Региональный транспортный агент»
(ООО «Региональный транспортный агент»)
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Региональный транспортный агент» (ООО «Региональный транспортный агент»).
1.2. **Место нахождения:** 196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 153.
1.3. **ИНН:** 7839086883
1.4. **ОГРН:** 1177847216800
1.5. **Дата государственной регистрации:** 21 июня 2017 г.
1.6. **Основной вид деятельности:** Транспортно-экспедиторская деятельность, организация перевозок грузов (ОКВЭД — уточняется по выписке).
1.7. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности: частная.
1.8. **Единица измерения:** показатели в бухгалтерской отчетности и пояснениях приведены в тысячах рублей.
1.9. **Обязательный аудит:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Ключевые элементы учетной политики:

2.1. **Основные средства и материальные внеоборотные активы:**

- Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования определяется в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств устанавливается в размере 100 тыс. рублей за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.2. **Запасы:** Отражаются по фактической себестоимости. Списание материалов в производство (эксплуатацию) производится по средней себестоимости.

2.3. **Выручка и расходы:**

- Выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг признается в момент оказания услуг (подписания акта приемки-сдачи услуг) без учета НДС.
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

2.4. **Налогообложение:** Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль определяется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

3. Анализ активов и пассивов

3.1. Структура активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп прироста
Материальные внеоборотные активы	5110	7 505	13 475	-5 970	-44.3%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 355	4 982	-2 627	-52.7%
Финансовые и другие оборотные активы	1230/1260	67 965	89 857	-21 892	-24.4%
Валюта баланса (Актив)	1600	**82 383**	**109 270**	**-26 887**	**-24.6%**

Комментарий: Валюта баланса сократилась на 24,6% по сравнению с 2024 годом. Снижение произошло за счет уменьшения оборотных активов (дебиторская задолженность) на 21,9 млн руб., а также выбытия части основных средств (материальные внеоборотные активы) на 5,97 млн руб. При этом наблюдается рост долгосрочных финансовых вложений (нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы), что может свидетельствовать о выдаче займов или приобретении инвестиционных активов.

3.2. Структура капитала и обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп прироста
Капитал	1300	20 602	22 720	-2 118	-9.3%
Долгосрочные заемные средства	1410	9 566	16 307	-6 741	-41.3%
Другие долгосрочные обязательства	1450	2 987	10 285	-7 298	-71.0%
Краткосрочные заемные средства	1510	8 901	7 385	+1 516	+20.5%
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	40 327	52 573	-12 246	-23.3%
Валюта баланса (Пассив)	1700	**82 383**	**109 270**	**-26 887**	**-24.6%**

Комментарий: Уменьшение капитала на 2 118 тыс. руб. обусловлено полученным в 2025 году убытком .

4. Анализ финансовых результатов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	2110	297 199	478 495	-181 296
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(282 087)	(459 168)	+177 081
Валовая прибыль (убыток)	*2100*	*15 112*	*19 327*	*-4 215*
Проценты к уплате	2330	(4 242)	(3 748)	-494
Прочие доходы	2340	1 153	13 463	-12 310
Прочие расходы	2350	(13 089)	(10 900)	-2 189
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 052)	(3 577)	+2 525

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(2 118)**	**14 565**	**-16 683**

Комментарий к динамике:
В отчетном периоде произошло существенное снижение выручки на 181,3 млн руб. (или 37,9%) по сравнению с предыдущим годом. Основной причиной получения убытка в размере 2 118 тыс. руб. (вместо прибыли 14 565 тыс. руб. годом ранее) стало: Падение объемов реализации услуг.

5. Расшифровка отдельных статей баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 5110):

- Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025: 7 505 тыс. руб.
- Снижение за год на 5 970 тыс. руб. связано с начислением амортизации и выбытием (продажей) части транспортных средств.

5.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230/1260):

- Основную долю в структуре (67 965 тыс. руб.) занимает дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.
- Снижение показателя на 21 892 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом свидетельствует об ускорении расчетов с контрагентами и о снижении объемов отгрузок в конце отчетного периода.

5.3. Заемные средства (стр. 1410 + стр. 1510):

- Общая сумма кредитов и займов на 31.12.2025: 18 467 тыс. руб. (9 566 долгосрочных + 8 901 краткосрочных).
- В структуре преобладают краткосрочные кредиты (48,2% от общей суммы долга), что увеличивает риски ликвидности в краткосрочном периоде.

5.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 40 327 тыс. руб.
- Снижение кредиторской задолженности на 12 246 тыс. руб. (23,3%) свидетельствует о погашении обязательств перед контрагентами.

Руководитель _____ /Жуков Я.К./
Главный бухгалтер _____ /_____/

«31» марта 2026 г.