

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
ООО «Самарская транспортная компания»
(ООО «СТК»)**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Самарская транспортная компания» зарегистрировано «21» октября 2016 года .

Юридический адрес Общества: 443022,г.Самара , ул. Полевой проезд ,д.12 , офис 22.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 10 человек (в 2024 году составила 10 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет следующие обособленные подразделения .

Уставной капитал ООО «СТК» на 31.12.2025г. составляет 10.000 рублей. Уставный капитал составляет 100% единственного учредителя Логиновой Ларисы Викторовны.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган –директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял директор Логинова Лариса Викторовна (решение № 1 от 17 октября 2016г.).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Петрова Оксана Владимировна (приказ № 2 от 21 октября 2016г.).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2024 № 2.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2025г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре,

по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Оценочные обязательства

Общество не создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом: п. 8 ФСБУ 6/2020

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов с соответствующей аналитикой.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 0 тыс.руб.

4.4. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 0 тыс.руб.

4.6. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах на 2024 г. составляет 1348 тыс.руб. , на 2025 г. составляет 1376 тыс.руб.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1600	1608	137
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе	1600	1608	137

бухгалтерского баланса			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Сбербанк			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств			

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 0 тыс.руб. в т.ч.:

4.10. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе не начислялся резерв по сомнительным долгам.

2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате не создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений ..

3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

По состоянию на 31.12.2025г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов, в результате которой выявлены материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. ООО в результате не создало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2025г.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена деятельностью автомобильного грузового транспорта, доля прочей выручки составляет около 4 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 3 %).

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 5.775 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 1.444 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 4.331 тыс. руб.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) .

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Самарская транспортная компания» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Логинова Л.В.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, не выплачивалась

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

5.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества не имеются условные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества не имеются условные активы.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «Самарская транспортная компания»

Логинова Л.В.

Дата 05 марта 2026 года.

