Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансМодернизация»

СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ ООО «СТМ», АДРЕС ЮРИДИЧЕСКИЙ: АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД БЛАГОВЕЩЕНСК, ул.Шевченко,108; ИНН/КПП 2801234170/280101001; тел. 89145998350, АМУРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", р/счет 40702 810 1 2300 0000582, БИК 041012731, Корр.счет 30101810800000000731

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансМодернизация»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СпецТрансМодернизация» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности, все суммы, представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.
ООО «СпецТрансМодернизация» находится на Общей системе налогообложения.
Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – микропредприятие.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансМодернизация» зарегистрировано 18.08.2017года Управлением Федеральной налоговой службы по Амурской области ИНН/КПП 2801234170/280101001за основным регистрационным номером (ОГРН) 1172801009468.

Сокращенное наименование – ООО «СТМ»

Юридический адрес: 675016, Амурская обл., г.Благовещенск, ул.Шевченко, д.108.

Фактический адрес: 675016, Амурская обл., г.Благовещенск, ул.Шевченко, д.108..

Уставный капитал Общества составил: 10 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД: Торговля прочими автотранспортными средствами.

Дополнительные виды деятельности

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие

Группировки и т.д.

Учредителем Общества является физическое лицо Российской Федерации: Айвазян Сируник - Размер доли составляет 100%

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.3.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.3.2. Орган управления Обществом является директор: Айвазян Сируник

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 года дочерних и зависимых обществ нет.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 года обособленных подразделений нет.

1.6. Численность работающих сотрудников Общества.

Среднегодовая численность, чел. – четыре.

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором: Айвазян Сируник.

1.8. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

1.10. Государственная помощь в пределах отчетного периода не предоставлялась.

1.11. Бухгалтерский учет в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями,указанными в Учетной политике Общества.

2. Учетная политика

2.1 Организация применяет следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Доходы и расходы признаются методом начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансМодернизация» открыт расчетный счет Амурский РФ АО «Россельхозбанк» г.Благовещенск

Расчетный счет 40702810123000000582, БИК 041012731 Корр. Счет 30101810800000000731

Остаток по расчетному счету на 31.12.2025 год составил в сумме 6 093 210,76 руб.

4. Основные средства

Основные средства Общества это транспортные средства на 31.12.2025 года составили в сумме 10 708 610,84 руб.

Амортизация составила в сумме 9 168 241,81руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 год составила 1 540 369,03 руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы составили 3 264 243,73 руб.

Остаток Дебиторской задолженности на 31.12.2025 год составил в сумме 3 192 410,80 руб.

В том числе:

- Расчеты с покупателями (заказчиками), прочие контрагенты 3 191 272,97 руб.
- Налоги, сборы – 1 137,83руб.
- Прочие налоги, сборы- 71832,93руб.

6. Заемные средства

Общество для развития бизнеса привлекает заемные средства как учредителя, так и сторонних Контрагентов.

- Долгосрочные заемные средства составили 752 905,69 руб.
- Краткосрочные заемные средства составили 126 560,24 руб.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила в сумме 8 183 160,04 руб.

9. Пояснение по статьям Отчета о финансовых результатах

9.1. Выручка от реализации товаров, услуг составила 16 868 910 руб.

9.2. Расходы по обычным видам деятельности 14 702 788руб.

В том числе:

- Расходы прямые составили в сумме 9 311 169,00
- Косвенные расходы составили в сумме 5 391 619,00

9.3. Прочие расходы

Внереализационные расходы составили в сумме (192 780) руб.

В том числе:

- Расходы услуг банка составили в сумме (105 848) руб.
- прочие внереализационные расходы составили в сумме (86932) руб.

10. Налог на прибыль

Сумма исчисленного Налога на прибыль за 2025 год составила 493 335руб.

Директор_____Айвазян С.