

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
ООО «Сахалинская Транспортная Компания» за 2025 год**

**1. Общие сведения о юрлице и его деятельности**

**Наименование:** ООО «Сахалинская Транспортная Компания»

**ИНН/КПП :** 6504045749/650401001

**ОГРН :** 104650260167

**Адрес:** 694020, Сахалинская область, г. Корсаков, ул. Вокзальная, д.36

**Вид деятельности:** ОКВЭД 49.4 (Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам)

Численность сотрудников на 31.12.2025г : 12 человек

Система налогообложения – УСН с объектом (доходы) Доходы по УСН формируются кассовым методом и складываются из Транспортного Экспедиторского Обслуживания ООО «СТК» и агентского вознаграждения (банк + касса – оплата принципалам).

**2. Основные положения учетной политики**

ООО «СТК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом. Учетная политика ООО «СТК» утверждена приказом от 25.12.2024. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.3 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**3. Основные средства**  
**3.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период												
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27170	(26022)	0	7462	(7462)	5114	7462	0	0	0	0	19708	(18 830)
	За 2024 г.	30838	(30329)	1350	5118	(5118)	5114	5114	0	0	0	0	21170	(26022)
Офисное оборудование	За 2024 г.	46	(33)	0	(46)	(46)	42	42	0	0	0	0	0	0
	За 2025 г.	61	(61)	0	(61)	(61)	61	61	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	За 2025 г.	27108	(25961)	0	(7401)	(7401)	7401	7401	0	0	0	0	19708	(18830)
	За 2024 г.	30830	(30234)	1350	(5072)	(5072)	5072	5072	0	0	0	0	21108	(25961)

**3.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период												
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода			
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	26 730	(4569)	17 037	-	(5597)	-	-	-	-	-	-	43 767	(10166)
	За 2024 г.	11 691	(1169)	15 039	-	(3400)	-	-	-	-	-	-	26 730	(4569)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 730	(4569)	17 037	-	(5597)	-	-	-	-	-	-	43 767	(10166)
	За 2024 г.	11 691	(1169)	15 039	-	(3400)	-	-	-	-	-	-	26 730	(4569)

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	34 478	23 308	11 131	-
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Офисное оборудование				
Транспортные средства	34 478	23 308	11 118	
Машины и оборудование (кроме офисного)			13	
Неамортизируемые основные средства - всего				

**3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	17 037	-	-	(17 037)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 389	-	-	(16 389)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	17 037	-	-	(17 037)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 389	-	-	(16 389)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	638	-	23 460	-	-	-	-	-	441	-
	За 2024 г.	443	-	23 902	(23657)	(23707)	-	-	X	638	-
в том числе:	За 2025 г.	638	-	14 457	(153)	-	-	-	(14502)	441	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	443	-	16 697	(259)	-	-	-	(16243)	638	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 322	-	6 077	-	(10 697)	-	-	-	6 702	-
	За 2024 г.	6 996	-	9 816	-	(5 490)	-	-	-	11 322	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	262	-	372	-	(213)	-	-	-	422	-
	За 2024 г.	319	-	218	-	(274)	-	-	-	262	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 888	-	5 539	-	(9 495)	-	-	-	5 932	-
	За 2024 г.	5 422	-	9 495	-	(5 029)	-	-	-	9 888	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	-	29	-	(136)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	135	-	93	-	(57)	-	-	-	171	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 000	-	137	-	(853)	-	-	-	284	-
	За 2024 г.	1 120	-	10	-	(130)	-	-	-	1 000	-
Итого	За 2025 г.	11 322	-	6 077	-	(10 697)	-	-	-	6 702	-
	За 2024 г.	6 996	-	9 816	-	(5 490)	-	-	-	11 322	-

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	на конец периода
				на доходы	на расходы					
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 416	19 861	-	(13 505)	-	-	-	-	33 772
	За 2024 г.	16 424	18 690	-	(7 698)	-	-	-	-	27 416
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 198	557	-	(1 189)	-	-	-	-	566
	За 2024 г.	191	1 190	-	(182)	-	-	-	-	1 198
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 235	3 297	-	(3 611)	-	-	-	-	3 920
	За 2024 г.	4 355	3 594	-	(3 714)	-	-	-	-	4 235
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 080	764	-	(2 106)	-	-	-	-	1 739
	За 2024 г.	2 194	1 293	-	(406)	-	-	-	-	3 080
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 902	15 243	-	(6 599)	-	-	-	-	27 546
	За 2024 г.	9 685	12 614	-	(3 397)	-	-	-	-	18 902
Итого	За 2025 г.	27 416	19 861	-	(13 505)	-	-	-	-	33 772
	За 2024 г.	16 424	18 690	-	(7 698)	-	-	-	-	27 416

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14655	16479
Затраты на оплату труда	22378	20555
Отчисления на социальные нужды	4746	4200
Амортизация	5867	4207
Прочие затраты	12213	11517
Итого расходы по обычным видам деятельности	59859	56959

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.  
Количество учредителей: два физических лица — Каменев Д.А., Богатырев С.В

## 8. Информация об аффилированных лицах

Каменев Д.А. — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Богатырев С.В. — учредитель, 50% доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 20.03.2025 общим собранием учредителей ООО «СТК» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2024 года прибыль в размере 2 000 000,00 рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по двум физлицам)

Генеральный директор ООО «СТК»

Каменев Д.А.

