

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью «СеверТрансСтрой»**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «СТС»,
Юридический адрес – Российская Федерация, 625017, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Троицкая, д. 10А.
Дата государственной регистрации – 16.04.2014 г.
Основной ОКВЭД – 71.20 Технические испытания, исследование, анализ и сертификация.
Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 54 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 человек
Обособленное подразделение в г. Ноябрьск	45 человек
Обособленное подразделение в г. Ленск	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек. Участниками являются:

- А.С. Черницова с долей 90 процентов;
- С.В. Черников с долей 10 процентов.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Станислав Викторович Черников (приказ от 17.04.2014 г.).
Главный бухгалтер Общества: Елена Викторовна Огнева (приказ №170-лс от 01.02.2022 г.).
Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подает обязательному аудиту.
Деловая репутация - ООО «СТС» специализируется в направлении контроля качества и сервиса нефтегазового оборудования (в том числе всего спектра линеек бурового оборудования) от подконтрольной сборки до обслуживания и капитального ремонта оборудования.

2. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СТС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТС» составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применяются. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	<p>3.1. Основные средства</p> <p>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.</p>	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
	3.2. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	3.3. 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 подученному 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.
	3.4. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи оказанных 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.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №2/22 от 17.10.2022 г. без права выкупа, а также офисное помещение по договору аренды договора №49 от 30.11.2020 г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковой автомобиль, серверы и компьютерная техника, бак-контейнеры, система видеонаблюдения, аппарат высокого давления, производственные приборы.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации НМА отсутствуют.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет расходные материалы, инструмент, стиропы.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса входят средства, размещенные на депозитных счетах, а также дебиторская задолженность заказчиков, авансы поставщикам, предоставленные займы сотрудникам организации.

9. Капитал

В состав капитала по строке 1300 баланса входит уставный капитал и нераспределенная прибыль. Уменьшение указанного показателя на 31.12.2025 г. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2024 г. обусловлено выплатой дивидендов учредителям организации.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

В состав краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 баланса входит задолженность поставщикам, задолженность в бюджет (фонды), расчеты по лизингу.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-
Нематериальные активы	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 185 267 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 23 270 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на услуги в связи с нестабильной ситуацией на рынке. При этом произошло уменьшение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1 922 тыс. руб. Увеличение прочих доходов связано с получением

дохода при продаже основных средств, получением процентов по размещению средств в банках и получением процентов по выданным займам. Увеличение прочих расходов связано с выплатами по судебному решению.

13. Информация о дальнейших планах

После анализа и оценки рынка будут приложены усилия для расширения рынка сбыта. В планах на 2026 год приостановления деятельности организации не предвидится. Если спрос останется устойчивым, реализация обновленных планов позволит организации показать позитивный результат по итогам текущего года.

Директор ООО «СТС»



С.В. Черницов

(подпись)

"13" марта 2026 г.