

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «СпецТранс»
(ООО «ТК «СТ»)
ИНН 7203453471, КПП 720301001, ОГРН 1187232017169
Адрес: 625046, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Широкая, дом 126, квартира 22

1. Общая информация об организации

ООО «ТК «СТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 09.07.2018г.

ООО «ТК «СТ» применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 70 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41.1 — Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо Онаприюк Олег Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Общества: Онаприюк Олег Анатольевич.

Главный бухгалтер Общества: Ганеева Любовь Вадимовна.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- прочие
- права пользования активами

4. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2025 года организация имеет 11 договоров лизинга. Объектами являются транспортные средства.

Объекты лизинга не передаются в субаренду.

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены:

- сырье и материалы (запасные части, масла и жидкости, ГСМ в баках и прочее)

6. Займы и кредиты. Расходы 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.)

7. Доходы, расходы

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).

8. Дополнительная информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Динамики движения финансовых активов по сравнению с 2024 годом не было.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 331 061 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на оказываемые услуги.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток. Это связано со снижением уровня платежеспособности некоторых заказчиков, увеличением сроков оплаты оказанных услуг, существенным увеличением цен на ГСМ, запчасти, услуги и пр.)

Несмотря на полученный убыток, Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. Покрытие убытка планируется осуществлять за счет прибыли будущих периодов (имеются действующие договоры на оказание услуг на 2026 год).

Директор ООО «ТК «СТ» Онаприюк О.А.
Главный бухгалтер ООО «ТК «СТ» Ганеева Л.В.

17.03.2026