

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СК-Транс» ИНН 3459004580 за 2025г.**

### **Раздел 1. Введение и общие положения**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК-Транс» за 2025 год. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-уч от 28.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

### **Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации**

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК-Транс» (сокращенно: ООО «СК-Транс»).

Дата государственной регистрации: 26 июля 2013 года.

Юридический адрес: 400064, г. Волгоград, ул. 39-й Гвардейской, д.29, кв.97.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 49.41.2 — «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Любимова Ольга Борисовна, действующая на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Григорьев Сергей Клавдиевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

### **Раздел 3. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы того периода, в котором они были приобретены. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

### **Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

**4.1 Основные средства:** на 31.12.2024г. – 2 045 тыс.руб., на 31.12.2025 - 892 тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств связано с проведением инвентаризации по итогу 2025г. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

**4.2 Запасы:** на 31.12.2024г. - 96 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 88 тыс.руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

#### **4.3 Дебиторская задолженность:**

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. – 3 208 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 6 154 тыс.руб. Основными дебиторами являются крупные компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 395 тыс. руб., по ней ведется судебная работа.

**4.4 Денежные средства:** на 31.12.2024г. – 2 801 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 62 тыс.руб. Значительное отклонение возникло из-за досрочного погашения кредиторской задолженности и выплаты заработной платы работникам за декабрь месяц до 31.12.2025г.

#### **4.5 Заемные средства:**

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

#### **4.6 Капитал и резервы:**

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2024г. – 2 249 тыс. руб., на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 2 128 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году выплачивались за прошлые периоды в размере 400 тыс. руб.

**4.7 Кредиторская задолженность:** на 31.12.2024г. – 5 901 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 5 068 тыс.руб.

Основная кредиторская задолженность состоит из операций по текущей деятельности Общества. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### **Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия**

**События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

**Информация о связанных сторонах:** К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

#### **Информация о рисках:**

Основные риски деятельности организации связаны с образованием просроченной дебиторской задолженности. Компания управляет данными рисками путем проведения мониторинга финансовой деятельности основных дебиторов и обращения в суды за возмещением просроченной дебиторской задолженности.

**Судебные разбирательства:** На отчетную дату Общество имеет завершенные судебные разбирательства по всем просроченным дебиторским задолженностям, выданные судебные приказы о взыскании дебиторской задолженности разосланы по банковским организациям дебиторов-должников.

**Экологические обязательства:** Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

**Государственную помощь:** Общество в отчетном периоде государственную помощь не получало.