

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Предприятие «СИА»**

1. Общие положения

Наименование: ООО «Предприятие «СИА»
Адрес: 620075, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 52, Б
ИНН/КПП: 6658018583 / 668501001
ОГРН: 1026602336606
ОКПО: 20626635
Кем управляется: единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Предприятие «СИА» является Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1). Доходы от транспортно-экспедиционных услуг являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Предприятие «СИА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"ого учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
----------------------------------	----------------------	-----------

	2.3 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 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)
	2.5 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.
	2.6 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.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка основных средств

ООО «Предприятие «СИА» имеет собственные транспортные средства. Срок полезного использования истек и все основные средства полностью амортизированы. Соответственно остаточная стоимость ОС равно нулю.

Отражено в балансе: Стр. 1150 – 0 тыс. руб.

4. Запасы

В данной строке отражен остаток топлива в баках транспортных средств ООО «Предприятие «СИА». На 31.12.2025 г. остаток ГСМ – 1 920 литров, 119 293,65 руб.

Отражено в балансе: Стр. 1210 – 119 тыс. руб.

5. Денежные средства

В данной строке отражен остаток денежных средств на расчетном счете в банке. На 31.12.2025 г. остаток – 367 654,95 руб.

Отражено в балансе: Стр. 1250 – 368 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В данной строке баланса отражена Дебиторская задолженность покупателей услуг (сч. 62) и прочи дебиторов (сч.76) на 31.12.2025 г. Дт задолженность сч. 62 - 3427327,00 руб. и сч. 76 - 38333237,05 руб.

Отражено в балансе: Стр. 1240 – 41 761 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

В кредиторской задолженности отражены показатели задолженности ООО «Предприятие «СИА» поставщикам топлива и услуг по ремонту транспортных средств и расчеты с бюджетом по налогам и взносам.

На 31.12.2025 г. задолженность поставщикам (сч.62, сч.76) – 366638,53 руб, налоги и взносы – 1065983,84 руб.

Отражено в балансе: Стр. 1520 – 1 433 тыс. руб.

8. Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (в тыс. руб.)

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Выручка в руб. (транспортно-экспедиционные услуги)	Стр. 2110	32 773
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	Стр. 2120	31 777
ГСМ		11 262
Техобслуживание и ремонт ТС		13 609
Страхование ТС		635
Платон		1 051
Аренда навигационного оборудования		22
Аренда ТС		109
Аренда офиса		225
ФОТ		3 500
Страховые взносы		963
Прочие расходы		401
Прочие доходы	Стр. 2340	0
Прочие расходы, в том числе	Стр. 2350	409
РКО		40
Транспортный налог		93
Прочие расходы		275
Налог на прибыль	Стр. 2410	207
Чистая прибыль	Стр. 2400	380

Генеральный директор

Куксин С.В.

"26" марта 2026 г.