

Общество с ограниченной ответственностью «Соломбальский тыловой терминал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТТ».
- 1.2. Юридический адрес – 163013, г. Архангельск, ш. Маймаксанское, д. 7, помещ.1.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 13.08.2021 года.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 52.24 «Транспортная обработка грузов».
- 1.5. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 35 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 31 200 000 руб.
- 1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Транспортная обработка грузов (код ОКВЭД 52.24)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, а также в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0; «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1».

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100000 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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
---------------------------------------	--	-------------------

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

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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено право пользования активом (ППА): транспортное средство Транспортное средство Geely Atlas на сумму 3014 тыс. руб.; лизингодатель ПАО ЛК ЕВРОПЛАН (Договор лизинга № АА0351098100 от 14 апр. 2025 г.)

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации в период с 01.10.25 по 31.12.2025 года недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 140 146 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 15 147 тыс. руб. Рост данного показателя связан с увеличением спроса и повышением тарифов на услуги. Себестоимость продаж по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на сумму 14 646 тыс. руб. Это связано с увеличением стоимости приобретенных запасов, работ/услуг, а также увеличением ФОТ с 01.01.2025 года.

В строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах в том числе отражены:

- Субсидии на возмещение затрат на уплату страховых взносов за 2025 год в сумме 5 108 тыс. руб. (пункт 3 статьи 14 Федерального Закона РФ от 13.07.2020 №193-ФЗ, Правил, утв. Постановлением Правительства РФ от 02.09.2020 N 1338).

- Страховое возмещение от АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" по ИЛ ФС051205631 выдан АРБИТРАЖНЫЙ СУД АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ от 17.12.2025 по делу А05-12062/2025– 336 тыс. руб.; по ИЛ ФС047588339 выдан АРБИТРАЖНЫЙ СУД АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ от 21.03.2025 по делу А05-10701/2024–178 тыс. руб.; по ИЛ ФС051201608 выдан АРБИТРАЖНЫЙ СУД АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ от 07.08.2025 по делу А05-10701/2024- 31 тыс. руб.;

- Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний приказ 2003-Ф 06.11.2025 -107 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.




Кирич Артур