

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

Общество с ограниченной ответственностью «С-Транс» (ООО «С-Транс»)

ИНН 6713006091, КПП 671301001, ОГРН 1056745991202

Адрес: 214004, Смоленская область, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул Пригородная, д. 4, помещ. 25А

1. Общая информация об организации

ООО «С-Транс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

3. Учетная политика

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

4. Основные средства

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

В состав основных средств предприятия входят:

- офисное оборудование;
- транспортные средства.

Стоимость основных средств на начало года составляла 852 293 тыс. рублей. За отчетный период были осуществлены кап. вложения на сумму 14 517 тыс. рублей.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 781 586 тыс. рублей.

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.

5. Аренда

Общество арендует два помещения. По договорам аренды № б/н от 01.04.2025, заключенном с ООО «Транзит -С» и № З/П от 19.06.2023, заключенном с ИП Карманов Д.С., ИП Греков Е.В, ИП Гаврилов Д.А. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещения, расположенные по адресам:

г. Смоленск, ул. Пригородная, д. 4, этаж 4

г. Смоленск, ул. Лавочкина, д. 105

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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.

В составе запасов Общество отражаются следующие виды материалов:

- разрешительные документы на пересечение границ с третьими странами;
- ГСМ;
- запасные части к автотранспорту;
- материалы, используемые в хозяйственной деятельности
- малоценное оборудование и запасы

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

7. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения — это активы компании, которые приносят доход в виде процентов или дивидендов.

Сумма краткосрочных инвестиций предприятия составила 63 000 тыс. рублей. По данным вложениям предприятие ежемесячно получает проценты по вкладам на сумму от 200 до 300 тыс. рублей в зависимости от ставки рефинансирования и процентной политики банка.

8. Дебиторская задолженность .

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» дебиторская задолженность делится на краткосрочную (срок погашения до 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения свыше 12 месяцев).

Краткосрочная дебиторская задолженность состоит:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- расчеты по ЕСН;
- расчеты с подотчетными лицами.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочими поставщиками и подрядчиками состоят из:

Авансы выданные по счету 60.02 состоят из предоплаты контрагентам за топливо и предоплаты на счете клиента ООО «ЦРЦП» для возможности получения электронных пломб в период новогодних праздников.

Авансовые платежи по счету 76.05 как предоплата за аренду нежилого помещения по адресу организации.

Расчеты с покупателями и заказчиками и прочими покупателями и заказчиками состоят из:

Задолженность клиентов по грузоперевозкам, отраженная на счете 62.01 в размере 94 706 тыс рублей. Основными должниками являются следующие компании:

ООО «ВИЛЛАЙН» - 5 385 тыс. руб.

ООО «ДЕЛКО» - 29 764 тыс. руб.

ООО «Монополия Онлайн» - 14 791 тыс. руб.

АО «Национальный перевозчик» - 3 719 тыс. руб.

ООО «СТА ЛОГИСТИК» - 3 771 тыс. руб.

и д.р.

Задолженность клиентов по грузоперевозкам в иностранной валюте, отраженная на счете 62.21 в размере 6 995 тыс. руб. основными должниками являются следующие контрагенты:

ИП TASSERVICE – 6 336 тыс. руб.

Задолженность клиентов по грузоперевозкам в у.е., отраженная на счете 62.31 в размере 2 262 тыс. руб. (ЗАО «РутрансЛогистик»)

Задолженность прочих покупателей и заказчиков, отраженная на счете 76.06 составляет 153 тыс. рублей и сложилась как задолженность клиента ООО «Вита-Транс» за аренду транспортных средств.

Расчеты с подотчетными лицами отражены оборотами и остатками по счету 71.01.в размере 6 234 тыс. Данная сумма была выдана водителям в подотчет в рейс для осуществления перевозки, для расчета за топливо при форс-мажорных обстоятельствах, для оплаты проживания и расчёта на границе за услуги таможенного оформления, получения визы, оформления перевозочных документов.

Также в данном разделе отражена просроченная дебиторская задолженность в размере 40 538 тыс.руб. Основная доля просроченной дебиторской задолженности - это просрочка отплаты за грузоперевозки со стороны покупателей и заказчиков, в частности большой процент этой задолженности составляет долг ООО «Монополия Онлайн». С которой ведутся судебные разбирательства и другие клиенты, по которым ведется претензионная работа.

9. Обязательства.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязательства организации делятся на краткосрочную (срок погашения до 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения свыше 12 месяцев).

Долгосрочные обязательства организации состоят из:

- долгосрочных кредитов на сумму 32 098 тыс рублей на конец 2025 г. Это банковский кредит от ПАО «УРАЛСИБ» на приобретение транспортных средств, который был взят в 2022 г., с ежемесячным начислением процентов за пользование кредитом, их погашением, а также погашением основного долга по кредиту в соответствии с графиком платежей.

- долгосрочные займы на сумму 185 000 тыс. рублей на конец 2025 г. Это займы от физических лиц на приобретение транспортных средств.

Краткосрочные обязательства организации состоят из:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 13 487 тыс. рублей на конец 2025 г. В данную сумму входят задолженность организации перед контрагентами за грузоперевозки (перед ООО «Вита-Транс» на сумму 8 617 тыс. рублей) и за оказанные услуги по ремонту ТС (перед ООО «Транзит-В» на сумму 2 243 тыс. рублей), а также задолженность по аренде за пользование транспортными средствами перед клиентом ООО «Вита-Транс» на сумму 282 тыс. рублей.

- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 1 737 тыс. рублей на конец 2025 г. Данная сумма сложилась из авансов клиентов, оплаченных за грузоперевозки.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 2 473 тыс. рублей на конец 2025 г. Данная сумма сложилась перед организацией ООО «РТИТС» как задолженность по пользованию дорогами федерального значения по системе «Платон».
- расчеты по налогам и сборам на сумму 2 795 тыс. рублей на конец 2025 г. данная сумма – это задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль и транспортному налогу.
- расчеты по социальному страховому обеспечению на сумму 1 371 тыс. рублей на конец 2025 г. Данная сумма является задолженностью перед бюджетом по уплате налогов на заработную плату.
- расчеты перед персоналом по оплате труда на сумму 1 946 тыс. рублей на конец 2025 г. как задолженность за декабрь 2025 г., выплаченная в соответствии с положением об оплате труда в январе 2026 г.

Так же по состоянию на 31 декабря 2025 г. у предприятия имеется простроченная кредиторская задолженность по грузоперевозкам перед ООО «Вита-Транс», ремонтным работам перед ООО «Транзит-В»

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 5 700 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества Акционерное общество «ИнвестТрансКом», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 000 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Корнеева Ольга Валерьевна (Решение № 5/2025 от 17.03.2025, сроком на 5 лет).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Финансовые результаты работы общества.

Итогом деятельности предприятия в 2025 г. является чистая прибыль в размере 1 690 тыс. рублей. За отчетный период предприятие получило выручку на сумму 694 747 тыс. рублей, себестоимость составила 690 098 тыс. рублей. Так же в расходах предприятия существенную долю составили проценты к выплатам по кредитам и займам на сумму 46 324 тыс. рублей. Прочими доходами предприятия стала выручка от продажи техники на сумму 55 441 тыс. рублей. Налог на прибыль (25 %) составил 2 236 тыс. рублей.

В целом снижение чистой прибыли по сравнению с 2024 г. сложилось из-за роста издержек, удорожания логистики, изменения налогового законодательства и санкционные ограничения по международным грузоперевозкам.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «С-Транс»



О.В. Корнеева