

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

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

ИНН 7107129120, КПП 710701001, ОГРН 1187154023275

Адрес: 300012, г.Тула, ул.Михеева, д.31, кв.6

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.

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Стр.1150. 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.

В 2025г. был приобретен Специализированный рефрижератор Schmitz Cargobull SKO24/L-13,4 FP VIN:WSM00000005330597, Стоимость 9 450 000руб.00коп. (в т.ч НДС 20% 1575000руб.)

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Стр. 1210. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

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.

6. Стр.1220. НДС по приобретенным ценностям.

По строке 1220 отражен вычет по НДС в сумме 1750тыс.руб. (в т.ч. 1575тыс. по приобретенному в декабре 2025г. рефрижератору), который подлежит включению в декларацию по НДС в течение трех лет.

7. Стр.1230. Дебиторская задолженность. В состав дебиторской задолженности входит задолженность заказчиков и поставщиков перед Обществом.

8. Стр. 1260. Прочие оборотные активы. В состав прочих оборотных активов входит суммы страховок автомобилей и п/прицепов по ОСАГО и КАСКО.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Смурага Екатерина Александровна, доля участия — 100 процентов.

10. Стр.1370. Нераспределенная прибыль. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 3790тыс.руб., что на 668тыс.руб. больше, чем на 31.12.2024

11. Стр.1410. Заемные средства. Заемные средства Общества представлены беспроцентным займом, полученным от единственного участника Общества Смураги Екатерины Александровны (доля участия – 100%).

12. Стр.1520. Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность включает в себя задолженность Общества перед заказчиками, поставщиками, бюджетом по налогам, сотрудниками по заработной плате.

Отчет о финансовых результатах.

13. Выручка. За период 2025г. выручка составила 10370тыс.руб., что на 3133тыс.руб. меньше показателя за 2024г. Причина снижения в том, что компания потеряла несколько ключевых клиентов. В настоящее время ведется работа по возвращению оборотов.

14. Себестоимость продаж. В состав себестоимости продаж входит стоимость топлива и ремонт автомобилей.

15. Управленческие расходы. В состав управленческих расходов входит амортизация ОС, заработная плата и отчисления,

16. Прочие расходы состоят из затрат на услуги банков, штрафы, не принимаемые к расходам по налогу на прибыль.

17. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Смурага Екатерина Александровна .

Главный бухгалтер — Смурага Екатерина Александровна.

18. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.