

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СеверТрансСевер» за 2025 год

1. Сведения об ООО «СеверТрансСервис».

Общество с ограниченной ответственностью «СеверТрансСервис» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 23 июня 2006 г. МРИ ФНС России №7 по ХМАО-Югре.

Свидетельство о государственной регистрации № 001394437 серия 86 от 23 июня 2006 г. Запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1068619005509 внесена 27 августа 2007 года, свидетельство серия 86 № 001498501.

Предприятие является юридическим лицом, имеет право от своего имени заключать договора и совершать сделки, имеет самостоятельный баланс и круглую печать.

Юридический и почтовый адрес Общества: 628386, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г. Пыть-Ях, мкр. 2А Лесников, ул. Советская, зд. 35А

Директор – Лунев Вячеслав Викторович
Главный бухгалтер – Гуцу Екатерина Анатольевна.

Среднесписочная численность составляет 74 человек.

Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2025 года владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

- Лунев Вячеслав Викторович 50%
- Чернокоз Сергей Иванович 50%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 (десять тысяч) руб.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Транспортная обработка груза

Дополнительные виды деятельности:

- Организация перевозок грузов
- Хранение и складирование
- Деятельность автомобильного грузового транспорта
- Деятельность железнодорожного транспорта
- Прочая вспомогательная деятельность сухопутного транспорта

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется:

- в НУ на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. для налогового учета и поправок внесенных Постановлением Правительства РФ от 28.04.2018 № 526 ;

- в БУ на основании письма Минфина от 11.11.2008 № 03-05-05-01/66 и с учетом изъятия абз. 2 п. 1 в редакции от 06.07.2015 Постановления Правительства от 01.01.2002 № 1 («Указанная Классификация может использоваться для целей бухгалтерского учета») и поправок внесенных Постановлением Правительства РФ от 28.04.2018 № 526 при определении срока полезного использования объекта основных средств Общество исходит:

А) из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Б) из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

В) из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы по мере их ввода в эксплуатацию, что отражено в Учетной политике предприятия (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

В целях обеспечения сохранности спецодежды при эксплуатации усиливается контроль, за их движением, путем учета на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации». Переоценка основных средств не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Товароматериальные ценности учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости. (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

Предприятие в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительным долгам.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль организации производится согласно положениям гл. 25 НК РФ.

Налог на прибыль и авансовые платежи по налогу начисляются и уплачиваются по месту регистрации ООО «СеверТрансСервис» в МЕЖРАЙОННУЮ ИФНС РОССИИ № 7 ПО ХАНТЫ-МАНСИЙСКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ – ЮГРЕ. Уплата налога на имущество и авансовых платежей производится по месту нахождения имущества ООО «СеверТрансСервис».

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки.

Метод начисления амортизации – линейный.

Предприятие в налоговом учете создает резервы по сомнительным долгам.

ООО «СеверТрансСервис» формирует регистры налогового учета с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие 8.

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества.

4.1 Основные финансовые показатели деятельности ООО «СеверТрансСервис» за 2025 год приведены в нижеследующей таблице (в тыс. руб.).

Выручка от продажи товаров, за оказанные услуги за минусом НДС	343 874,00
Себестоимость	278 694,00
Управленческие расходы	-
Прочие доходы	271,00
Прочие расходы	2387,00
Налог на прибыль	15 960,00

Таким образом,

Выручка от продаж составила – 343 874,0 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 63 064,0 тыс. руб.

5. Информация об основных средствах за отчетный год (тыс. руб.)

Сальдо по основным средствам на 31.12.2025 г. составляет 40 386,0 тыс. руб., это на 3 562,0 тыс. руб. больше, чем в 2024 г., увеличение связано с приобретением основных средств, необходимых для осуществления основного вида деятельности.

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	95 569	(58 818)	9 900	(6 365)	105 469	(65 183)
	За 2024 г.	95 569	(51 764)	-	(7 053)	95 569	(58 818)
в том числе: Здания	За 2025 г.	13 536	(12 048)	-	(1 487)	13 536	(13 536)
	За 2024 г.	13 536	(9 858)	-	(2 191)	13 536	(12 048)
Сооружения	За 2025 г.	31 467	(18 271)	-	(3 114)	31 467	(21 385)

	3а 2024 г.	31 467	(15 023)	-	(3 248)	31 467	(18 271)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 076	(10 923)	6 790	(762)	17 866	(11 685)
	3а 2024 г.	11 076	(10 023)	-	(900)	11 076	(10 923)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 751	(1 446)	112	(49)	1 863	(1 495)
	3а 2024 г.	1 751	(1 420)	-	(27)	1 751	(1 446)
Транспортные средства	3а 2025 г.	16 541	(15 472)	2 998	(952)	19 539	(16 424)
	3а 2024 г.	16 541	(14 784)	-	(688)	16 541	(15 472)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	657	(657)	-	-	657	(657)
	3а 2024 г.	657	(657)	-	-	657	(657)
Земельные участки	3а 2025 г.	20 543	-	-	-	20 543	
	3а 2024 г.	20 543	-	-	-	20 543	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 744	16 281	23 334
в том числе:			
Здания	-	1 487	3 678
Сооружения	10 081	13 195	16 443
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 181	225	1 125
Офисное оборудование	368	304	331
Транспортные средства	3 115	1 069	1 757
Неамортизируемые основные средства - всего	20 543	20 471	20 471
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(72)	(72)
Земельные участки	20 543	20 543	20 543

5.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	72	9 927	(112)	(9 788)	100	-
	3а 2024 г.	72	-	-	-	72	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	206	(97)	(110)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	72	1 798	(15)	(1 756)	100	-
	3а 2024 г.	72	-	-	-	72	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	2 998	-	(2 998)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	4 925	-	(4 925)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	112	-	(112)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер на Советскую зд.35А	3а 2025 г.	-	112	-	(112)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость

				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	14 000	-	14 000
	За 2024 г.	20 000	1 675	(21 675)	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	14 000	-	14 000
	За 2024 г.	20 000	1 675	(21 675)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	14 000	-	14 000
	За 2024 г.	20 000	1 675	(21 675)	-

6.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 582	278 744	(278 808)	X	1 518
	За 2024 г.	664	176 539	(175 620)	X	1 582
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 592	18 496	(114)	(18 470)	1 504
	За 2024 г.	664	10 319	(586)	(8 804)	1 592
Товары	За 2025 г.	-	14	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	(10)	260 235	(278 694)	18 470	-
	За 2024 г.	-	166 220	(175 034)	8 804	(10)

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 567	(323)	120 860	(69 743)	-	138 683	(323)
	За 2024 г.	87 517	(323)	59 456	(59 113)	(293)	87 567	(323)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 904	-	2 186	(891)	-	3 199	-
	За 2024 г.	1 443	-	1 253	(791)	-	1 904	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 800	(323)	114 209	(57 466)	-	114 543	(323)
	За 2024 г.	56 701	(323)	57 633	(56 240)	(293)	57 800	(323)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	993	-	142	-	-	1 135	-
	За 2024 г.	970	-	23	-	-	993	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 068	-	2	(176)	-	893	-
	За 2024 г.	1 564	-	(496)	-	-	1 068	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 356	-	-	(10 862)	-	4 493	-
	За 2024 г.	16 553	-	-	(1 198)	-	15 356	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 107	-	59	(53)	-	10 113	-
	За 2024 г.	9 189	-	918	-	-	10 107	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3 782	-	-	3 782	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	199	-	-	223	-
	За 2024 г.	22	-	2	-	-	24	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	295	-	262	(275)	-	282	-
	За 2024 г.	1 055	-	105	(865)	-	295	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	19	-	20	(19)	-	20	-
	За 2024 г.	19	-	19	(19)	-	19	-
Итого	За 2025 г.	87 567	(323)	120 860	(69 743)	-	138 683	(323)
	За 2024 г.	87 517	(323)	59 456	(59 113)	(293)	87 567	(323)

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 167	34 893	238	(8 834)	69 465
	За 2024 г.	42 592	8 357	46	(7 827)	43 167
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 090	33 886	-	(7 149)	33 827
	За 2024 г.	4 864	7 376	-	(5 151)	7 090
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	27	-	(13)	60
	За 2024 г.	74	47	-	(74)	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	578	284	238	(126)	974
	За 2024 г.	486	108	46	(62)	578
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	132	-	-	132
	За 2024 г.	268	-	-	(268)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33 713	534	-	-	34 247
	За 2024 г.	33 035	678	-	-	33 713
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46	2	-	-	48
	За 2024 г.	54	-	-	(8)	46
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 546	-	-	(1 546)	-
	За 2024 г.	3 811	-	-	(2 266)	1 546
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	148	28	-	-	176
	За 2024 г.	-	148	-	-	148
Итого	За 2025 г.	43 167	34 893	238	(8 834)	69 465
	За 2024 г.	42 592	8 357	46	(7 827)	43 167

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 470	8 804
Затраты на оплату труда	125 041	93 873
Отчисления на социальные нужды	23 479	16 438
Амортизация	6 365	7 053
Прочие затраты	105 349	48 856
Итого по элементам	278 704	175 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10)	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	278 694	175 034

11. Перспективы развития общества и непрерывность деятельности

Поддержание конкурентоспособности предприятия по существующим видам бизнеса, в том числе:

Увеличение объемов услуг по существующим видам бизнеса, в том числе:

- улучшение использования трудовых ресурсов
- совершенствование технологии производства
- модернизация и приобретение нового оборудования, механизация и автоматизация производства
- снижение простоев технологического оборудования
- привлечение сторонних заказчиков

Обустройство территории, реконструкция зданий и сооружений, в том числе:

- обустройство территории предприятия
- улучшение условий труда

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

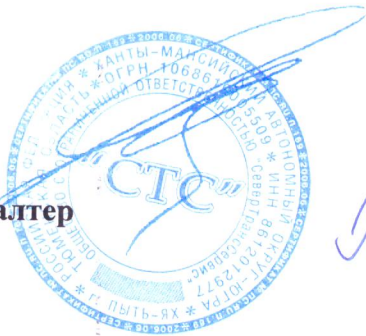
Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



Лунев Вячеслав Викторович

Гуцу Екатерина Анатольевна