

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Северный Транспортный Коридор»
(тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Северный Транспортный Коридор» (ООО «СТК») (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность ООО «СТК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе.

Юридический адрес: 624220, Свердловская область, г.о. Нижнетуринский, г. Нижняя Тура, ул. Привокзальная, здание 3, помещение 1
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Масаев Е. В.
Высший орган управления: Общее собрание участников.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

Огибенин Эдуард Андреевич – доля 100 %.

Основные виды деятельности: 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 3.

2. Учетная политика Общества

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2025 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Общество установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения.

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

1. Основные средства 1.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	71 300 -	(31 369) -	8 835 71 300	(200) -	200 -	(21 063) (31 369)	- -	- -	- -	- -	79 935 71 300	(52 231) (31 369)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 800 -	(4 292) -	- 12 800	- -	- -	(4 620) (4 292)	- -	- -	- -	- -	12 800 12 800	(8 912) (4 292)	
Транспортные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	56 900 -	(26 970) -	8 835 56 900	(200) -	200 -	(16 283) (26 970)	- -	- -	- -	- -	65 535 56 900	(43 053) (26 970)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 600 -	(107) -	- 1 600	- -	- -	(160) (107)	- -	- -	- -	- -	1 600 1 600	(267) (107)	

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.3. 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		27 704	39 931
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)		3 888	8 508
Транспортные средства		22 483	29 930
Другие виды основных средств		1 333	1 493
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	20 155	(20 155)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 123	(31 123)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	20 155	(20 155)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 086	(31 086)	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 472	-	35 340	-	(8 717)	-	-	-	32 095	-
	3а 2024 г.	-	-	5 472	-	-	-	-	-	5 472	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	35	-	350	-	(30)	-	-	-	355	-
	3а 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 358	-	32 896	-	(8 608)	-	-	-	29 646	-
	3а 2024 г.	-	-	5 358	-	-	-	-	-	5 358	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	496	-	-	-	-	496	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	589	-	-	-	-	589	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	178	-	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	663	-	-	-	-	663	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	73	-	166	-	(73)	-	-	166	-
	За 2024 г.	-	-	73	-	-	-	-	73	-
Итого	За 2025 г.	5 472	-	35 340	-	(8 717)	-	X	32 095	-
	За 2024 г.	-	-	5 472	-	-	-	X	5 472	-

3.2. 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	20 577	20 577	5 393	5 393	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	355	355	35	35	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 221	20 221	5 358	5 358	-	-

4. Обязательства

4.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 257	-	-	(3 666)	-	-	27 591
	За 2024 г.	-	31 257	-	-	-	-	31 257
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 257	-	-	(3 666)	-	-	27 591
	За 2024 г.	-	31 257	-	-	-	-	31 257
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 435	752	-	(1 398)	-	-	9 789
	За 2024 г.	-	10 435	-	-	-	-	10 435
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 800	20	-	-	-	-	8 820
	За 2024 г.	-	8 800	-	-	-	-	8 800
	За 2025 г.	-	400	-	-	-	-	400

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 001	-	-	(798)	-	-	203
	За 2024 г.	-	1 001	-	-	-	-	1 001
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	332	-	-	-	-	364
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	572	-	-	(572)	-	-	-
	За 2024 г.	-	572	-	-	-	-	572
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	41 692	752	-	(5 064)	-	X	37 380
	За 2024 г.	-	41 692	-	-	-	X	41 692

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 820	8 800	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 820	8 800	-

4.3. Оценочные обязательства

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.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	37
Затраты на оплату труда	597	247
Отчисления на социальные нужды	181	83
Амортизация	21 063	31 369
Прочие затраты	1 718	210
Итого по элементам	23 558	31 946
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 558	31 946

Руководитель ген. директор _____ Масаев Е. В.
(должность) (подпись) (ФИО)

«_25_» _____ марта _____ 2026 г.