ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СТС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТРАНСТРОЙ
Юридический адрес: г. Челябинск, ул. Пионерская, д.18 кв. 43

Основной вид деятельности: Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 50 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Конциберов Александр Сергеевич

Участники Общества:

- Конциберов А.С. доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

4. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Предоставление услуг по перевозкам резко сократилось

Дебиторская задолженность за 2025 год составила 27 116 тыс.руб увеличение 8009 тыс руб по сравнению с 2024 годом

Кредиторская задолженность за 2025 год составила 29 646 тыс рублей увеличение на 9 218 тыс рублей в сравнении с 2024 годом

6. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Выручка за 2025 год составила 11 981 тыс руб что на 22 677 тыс.руб. меньше чем за 2024 год, выручка уменьшилась за счет резкого снижения заказов.

7. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Себестоимость за 2025 год составила 3 504 тыс.рублей что на 16 479 тыс. рублей меньше 2024года

Коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 8 214 тыс.рублей что на 4 996 тыс рублей меньше 2024 года

По итогам 2025г. по данным бухгалтерского учета получился убыток 1 236 тыс.рублей , по данным налогового учета прибыль до налогообложения составила 162 268 рублей, налог на прибыль за 2025г. составил 40567 руб.

8. Отчетность

организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор _____ /Конциберов А.С.

«___» _____ 2026 г.