

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
Строительное транспортное предприятие
«Арсенал»**

за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью Строительное транспортное предприятие «Арсенал» (далее – Общество) является юридическим лицом, образованным и зарегистрированным 17.07.2014 года.

ОГРН № 1140280043540, ИНН 0277137541, КПП 025901001, юридический адрес: 453405, Республика Башкортостан, г. Давлеканово, р-н Давлекановский, ул. Молодежная, д. 18 К. Ж, офис 1.

Основным видом по ОКВЭД является: 49.4 - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

По состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал Общества сформирован в размере 16 000 (шестнадцать тысяч) рублей (оплачено 100 %).

Директор ООО СТП «Арсенал» - Тимербаева Миннелия Миргасимовна с 24.11.2025 г.

Численность сотрудников на 31.12.2025г – 7 человек.

Применяемая система налогообложения – ОСНО.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н.

Бухгалтерская отчетность ООО СТП «Арсенал» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей группы статей бухгалтерского баланса.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, оказания работ, услуг. Остальные доходы являются прочими.

2.1.2 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.1.3 Списание реализованных товаров осуществляется по средней себестоимости. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.1.4 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.1.5 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Затраты на приобретение, создание имущества стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.6 Срок полезного использования по основным средствам в бухгалтерском учете определяется исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды.

2.1.7 К нематериальным активам относятся активы, отвечающие условиям признания, установленным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: объекты, не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования в производстве или для управленческих нужд в течении периода, превышающего 12 месяцев.

2.1.8 Амортизации НМА начисляется линейным способом. Списание НМА производится в случае выбытия (продажи, морального износа, прекращения срока действия) с отражением результатов в прочих доходах и расходах.

2.1.9 К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, представленные займы, депозитные вклады в банках, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (факторинг).

2.1.10 Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов). Последующая оценка: Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, подлежат переоценке на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости (изменение оценки относится на финансовые результаты)

2.1.11 Выданные процентные и беспроцентные займы признаются в составе финансовых вложений. Сумма предоставленного займа отражается по фактически уплаченным денежным средствам.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

2.2.1 Для отражения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

2.2.2 В целях определения материальных расходов при списании реализованных товаров осуществляется по средней себестоимости.

2.2.3 Амортизация по всем группам основных средств и нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.2.4 Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023, предусматривающими обязательное выделение новых объектов учета, в случае их существенности, а также изменение классификации активов и обязательств, в балансе за 2025 год внесены следующие корректировки:

Строка 1240 Финансовые вложения Раздела 2 «Оборотные активы» перенесена в строку 1170 Финансовые вложения Раздела 1 «Внеоборотные активы».

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства.

Состав Основных средств по состоянию на начало и конец года, с изменениями за период, представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		стоимость ОС	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	стоимость ОС	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2025г	68 565	32 150	12 649	18 326	-5 802	62 888	26 349
	за 2024г	62 137	18 348	6 428	0	13 802	68 565	32 150
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г	350	205	0	0	113	350	318
	за 2024г	350	92	0	0	113	350	205
Транспортные средства	за 2025г	68 215	31 945	12 649	18 326	-5 915	62 538	26 030
	за 2024г	61 787	18 256	6 428	0	13 689	68 215	31 945
Права пользования активами - всего	за 2025г	50 040	4 462	2	12 639	2 134	37 402	6 596
	за 2024г	12 557	1 161	37 483	0	3 301	50 040	4 462
в том числе: Транспортные средства	за 2025г	50 040	4 462	2	12 639	2 134	37 402	6 597
	за 2024г	12 557	1 161	37 483	0	3 301	50 040	4 462
Итого:	за 2025г	118 604	36 613	12 651	30 965	-3 668	100 290	32 945
	за 2024г	74 694	19 509	43 911	0	17 103	118 604	36 613

4.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н в действующей редакции.

Финансовые вложения на 31.12.2024г. 8721 тыс. руб,

Финансовые вложения на 31.12.2025г. 11378 тыс. руб

4.3 Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Запасы на 31.12.2024 (в т.ч. Сырье и материалы) – 17320 тыс.руб

Запасы на 31.12.2025 (в т.ч. Сырье и материалы) – 25837 тыс.руб

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г дебиторская задолженность составила 12 514 тыс. руб. (2024 – 14675 тыс.руб), кредиторская задолженность на 31.12.2025г — 71 054 тыс.руб (2024 – 61970 тыс.руб). Вся задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Структура *дебиторской задолженности* приведена в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4607	3773
Расчеты с покупателями и заказчиками	7732	8427
Расчеты по налогам и сборам	0	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	279
Сальдо по ЕНС	77	181
Расчеты с подотчетными лицами	0	1917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	98	88
Итого:	12514	14675
<i>в т.ч. Долгосрочная (более 12 месяцев)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>в т.ч. Краткосрочная</i>	<i>12514</i>	<i>14675</i>

Структура *кредиторской задолженности* приведена в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69103	61591
Расчеты с покупателями и заказчиками	108	188
Расчеты по налогам и сборам	205	111
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	571	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	59	27
Расчеты с персоналом по оплате труда	174	53
Расчеты с подотчетными лицами	548	0
Расчеты с разными дебиторами и	286	0

кредиторами		
Итого:	71054	61970
<i>в т.ч. Долгосрочная (более 12 месяцев)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>в т.ч. Краткосрочная</i>	<i>71054</i>	<i>61970</i>

4.5 Заемные средства

Учет Заемных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждённое приказом Минфина Российской Федерации от 2 августа 2001 года №60н в действующей редакции.

Заемные средства (Долгосрочные кредиты) на 31.12.2024г. 21734 тыс. руб,

Заемные средства (Краткосрочные займы) на 31.12.2024г. 700 тыс. руб,

Заемные средства (Долгосрочные кредиты) на 31.12.2025г. 10877 тыс. руб,

Заемные средства (Краткосрочные займы) на 31.12.2025г. 790 тыс. руб,

4.6 Обязательства по аренде

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Расчеты по аренде (краткосрочные обязательства)	за 2025г	36975	24301	(36975)	24301
	за 2024г	5502	35147	(3674)	36975

5. Иная информация

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

Выплата дивидендов учредителю в 2024 и в 2025 годах не производилась.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия.

Общество не выявило специфических рисков, характерных для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

30 марта 2026г.

Директор



Тимербаева М.М.