

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕХЦЕНТРЫ СОТРАНС» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 187015, Ленинградская обл, р-н Тосненский, пгт. Красный Бор, ул Промышленная, д.3, офис 156.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 4716 по Тосненскому району Ленинградской области с 02.10.2010 г., с сентября 2021 г. правопреемником ИФНС по Тосненскому району Ленинградской области (4716) является Межрайонная ИФНС России № 7 по Ленинградской области (4705).

ИНН 4716034632, КПП 471601001, ОГРН 1104716001488

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Участниками Общества являются: ООО «Сотранс» ИНН 7825053969 доля 100% с 04.07.2019.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются: ООО «Сотранс», учредитель, доля 100%, Клубачук А.А. генеральный директор с 31.05.19 г.

В 2025 году были операции со связанными сторонами:

Связанная сторона: ООО «Сотранс» - преобладающее (участвующее) хозяйственное общество;

Вид операций:

- аренда имущества у ООО «Сотранс», объем операций в 2025 г. составил 19 283 274,77 руб.;
- договор поставки материалов для ООО «Техцентры Сотранс», объем операций в 2025 году составил 31 343 075,20 руб.
- аренда имущества у ООО «Техцентры Сотранс», объем операций в 2025 году составил 889 542,00 руб.
- договор поставки материалов для ООО «Сотранс», объем операций в 2025 году составил 7 813 148,91 руб.

Задолженность на 31.12.2025 г. перед ООО «Сотранс» составляет 596 016,20 руб,
Задолженность на 31.12.2025 г. перед ООО «Техцентры Сотранс» составляет
3 092 165,11 руб,

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:
за 2025 г. в сумме 2 609 925,50 руб., за исключением выплат по итогам 2024 г.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 5 068 026 751,21 руб. (без НДС);
Доходы за прошлый отчетный период составил: 7 539 188 075,18 руб. (без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году
представляет собой прибыль в сумме 73 590 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составили 409 283 434,12 руб.

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	16 666,67
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	150 106,09
5. Результаты инвентаризации	671 001,70
6. Иная операционная деятельность	272,39
7. Курсовые разницы	84 374 479,32
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	324 070 907,95
Итого по группе показателей:	409 283 434,12

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составили 693 060 898,25 руб.

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	(64 540 409,51)
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(0,03)
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная	(135 102 600,59)

деятельность	
9. Курсовые разницы	0,00
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(493 417 888,12)
Итого по группе показателей:	(693 060 898,25)

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 602 688 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-2022-БУ от «23» декабря 2021 г., приказом № 1-2023-БУ от 22.12.2022 г. внесены изменения в учетную политику.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 161 536 654,68 руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

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.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Правилах работы с ОС и капвложениями

Согласно ФСБУ 6/2020 лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей, как в налоговом учете.

Затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев относят к капвложениям и признают самостоятельными инвентарными объектами.

В 2025 году признаки обесценения капвложений в основные средства, такие как: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, технологический простой, отсутствуют.

10. Учет договоров строительного подряда

Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по завершении выполнения работы в целом.

Выполненные этапы по незавершенным работам отражаются на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

На 31.12.2025 общая сумма признанной выручки отчетного периода за выполненные этапы по незавершенным работам по договорам строительного подряда составила 118 312 560,00 руб.

На 31.12.2025 года по договорам строительного подряда отсутствуют суммы полученной предварительной оплаты, авансов, задатка.

11. Условные обязательства и активы

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

12. События после отчетной даты

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (п. 3 ПБУ 7/98).

Генеральный директор
М.П.

_____ Клубачук А.А.