ООО «Сонетрас»

г. Москва ***март 2026 год***

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Общие положения

1.1. Общие сведения о юрлице и его деятельности:

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сонетрас»
Сокращенное название организации	ООО «Сонетрас»
Дата государственной регистрации	17 марта.2017
Адрес юридический и фактический (местонахождение организации)	107113, Москва г, Маленковская ул., дом № 14, корпус 1, квартира 9, 107113, Москва г, Шумкина ул., дом № 20, строение 1, офис 212
ИНН/КПП	9718053380/771801001
ОКПО	099993439
ОГРН	1177746264343
Кем управляется	Единолично генеральным директором

ООО «Сонетрас» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).

1.2. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы», налоговая ставка — 6 %.

1.4. Уставный капитал организации составляет 20 000 руб. Состав учредителей:

- Нурмухаметов Р.А. – 100 % уставного капитала. Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор Общества: М.А. Жуков (решение единственного участника/собственника Общества № 2 от 14.03.2022 г.);

- Главный бухгалтер Общества: В.Н. Хобарова (приказ № 6 от 24.05.2019 г.).

1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

1.7. Валюта отчетности:
Бухгалтерская отчетность ООО «Сонетрас» составлена в тыс. руб. (тысячах рублей), показатели округлены до тысяч рублей в соответствии с п. 6 ФСБУ 4/2023.

1.8. Общество не имеет дочерних организаций. Зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией с использованием программного обеспечения 1С: Бухгалтерия, 1С: Зарплата и Управление Персоналом, и для взаимосвязей с налоговым органом применяется программное обеспечение «Бухсофт Астрал».

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочные обязательства не создаются.

Неприменение ПБУ 18/02 обосновано отсутствием обязанности вести учет отложенных налогов (так как налог на прибыль не уплачивается в связи с применением УСН).

Основные положения учетной политики		**Основание**
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».	ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 5/2019
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического	ФСБУ 4/2023, учётная политика

	поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары, производится по методу начисления	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)»

2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.6. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.8. При поступлении материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В фактическую себестоимость МПЗ, включаются также фактические затраты организации на доставку МПЗ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.9. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.10. Распределение прямых расходов по основным видам деятельности осуществляется пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности в общем объеме выручки.

2.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

2.12. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Финансово-хозяйственная деятельность организации ведется с мая 2019 года.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год в сравнении с предыдущими годами.

Наименование показателя	**2025 год,** тыс. руб.	**2024 год,** тыс. руб.	**2023 год,** тыс. руб.
Выручка от основных видов деятельности	20 756	74 401	59 564
в том числе: организация перевозки грузов	20 756	74 401	59 564

Произошло снижения выручки в 2025 году (с 74 млн до 20 млн), на это повлияли объективные причины: сокращение заказов, изменение условий логистики.

3.2. Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг: по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенных товаров, выполненную работу, оказанную услугу.

3.3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы по оплате услуг признаются по дате подписания акта.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

4.1. Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды №1422Ш от 25.11.2024 г. Общество является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В отношении договоров аренды выполняются условия п. 12 ФСБУ 25/2018: договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене ниже его справедливой стоимости, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В связи с этим в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество приняло решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 107113, Москва г, Шумкина ул., дом № 20, строение 1, офис 212.

4.2. Для решения производственных нужд, в целях компании ООО «Сонетрас» принято решение об аренде легкового транспортного средства у физического лица без экипажа, через договор аренды. В частности, для подтверждения расходов на ГСМ для целей налогообложения, через оформление путевых листов (Унифицированная форма документа утверждена Постановлением Госкомстата от 28.11.1997 № 78.). Кроме подтверждения расходов на ГСМ, данный документ подтверждает в целом экономическую обоснованность и производственную направленность расходов, связанных с использованием транспортного средства.

5. Запасы

Основную часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы принимаются к

бухгалтерскому учету в соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 (метод средней себестоимости). Запасы на отчетную дату оцениваются по средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально□производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Расшифровка отдельных показателей отчетности

7.1. Запасы: Остатки запасов на конец года составляют 2 тыс. руб. Существенных фактов порчи, морального устаревания запасов не выявлено.

7.2. Дебиторская задолженность: Сумма доходов за 2025 год составила 20 756 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 17 673 тыс. руб., из них 15 570 тыс. руб. – расчеты с заказчиками; 1 296 тыс. руб. – авансы, выданные контрагентам, 807 тыс. руб. – расчеты с другими дебиторами. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует;

7.3. Кредиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества составляет 620 тыс. руб., из них 115 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и другими дебиторами; 485 тыс. руб.- расчеты по налогам и сборам; 20 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не имеется. В составе задолженности перед поставщиками и подрядчиками отражены обязательства за оказанные услуги (энергоснабжение, логистика, аренда) и приобретенные вспомогательные материалы, которые на отчетную дату не оплачены. В соответствии с кассовым методом, применяемым для целей налогообложения по УСН, указанные расходы будут признаны в налоговом учете в периоде их фактической оплаты. Расходы, по которым на 31.12.2025 г. числится кредиторская задолженность, будут учтены при исчислении единого налога после их оплаты (в 2026 году). Задолженность по оплате труда и по полученным авансам отсутствует.

7.4. Затраты на производство по состоянию на 31 декабря 2025 года – 18 708 тыс. руб., из них: 12 652 тыс. руб. – на оплату труда (вся начисленная зарплата, отпускные, а также первые 3 дня больничных, выплаченные за счет организации); 2 443 тыс. руб. – отчисления на социальные нужды, в т.ч. отчисления в ФСС от НС в сумме 76 тыс. руб.; 3 614 тыс. руб. – затраты по услугам сторонних организаций.

7.5. Прочие расходы по состоянию на 31 декабря 2025 года – 12 163 тыс. руб., из них: 10 827 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы; 30 тыс. руб. – расходы на оплату услуг банка; 1 306 тыс.руб. – техническое обслуживание и мойка автотранспорта, офиса, представительские расходы, хозяйственные материалы и канцелярские товары.

7.6. Остатки на валютных счетах переоценены по курсу ЦБ:

- Курс USD/RUB на 31.12.2024 г. – 99,2295;

- Курс USD/RUB на 31.12.2025 г. – 78,2267;
- Курс EUR/RUB на 31.12.2024 г. – 103,2997;
- Курс EUR/RUB на 31.12.2025 г. – 92,0938.

7.7. Налог при упрощенной системе налогообложения: В отчетном периоде организация применяла УСН с объектом налогообложения «доходы» (налоговая ставка 6%). Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 961 тыс. руб. и отражена по строке 2410 отчета о финансовых результатах. Налог уменьшен на сумму уплаченных авансовых платежей.

В соответствии с учётной политикой организация создаёт резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

8. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло. Организация не ожидает событий, которые могли бы повлиять на способность продолжать свою деятельность после отчетной даты.

9. Дополнительная информация

9.1. Сведения о среднесписочной численности

№ п/п	Показатель	2025 год, чел.
1.	Средняя численность	8

9.2. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Сонетрас»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма выплаты дохода/вознаграждения, в том числе налог с дохода/вознаграждения за 2025 год, руб.
1.	Нурмухаметов Раис Абдульберьевич	гражданин РФ	единственный участник, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	17.03.2017	выплата распределённой чистой прибыли	Не производилось
2.	Жуков Максим Алексеевич	гражданин РФ	единоличный исполнительный орган, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении	17.03.2017	выплата заработной платы	2 408 400 руб. – сумма начисленной заработной платы, НДФЛ (13%) – 312 000 руб. (удержан с учётом предоставленного социального вычета)

			монополистической деятельности на товарных рынках»			

9.3 Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Сонетрас

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Сафаско»	197374, Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 83, корпус 3 литера А, офис 312, помещение 2-Н, № 150 (часть)	Единственный участник, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	01.03.2022 г.	Договор на брокерское обслуживание (морское посредничество)
2.	ООО «Согса»	353900, Краснодарский край город Новороссийск улица Советов дом 55 помещение XV	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	02.02.2017 г.	договорные отношения отсутствуют
3.	ООО «ТН Шиппинг»	353900, Краснодарский край город Новороссийск улица, улица Леднева, дом 5, блок 7, помещение 4	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	10.04.2013 г.	договорные отношения отсутствуют

10. Информация о рисках

Поскольку организация осуществляет логистику грузоперевозок для заказчиков, риски изменения цен на ГСМ влияет на финансовые результаты организации. Основные риски сосредоточены в сфере затрат на энергоносители, вспомогательные материалы, логистику. Основные риски, способные повлиять на финансовое положение и результаты деятельности организации:

- рост цен на энергоносители и логистические услуги (оказывает прямое влияние на себестоимость услуг);
- изменение цен на вспомогательные материалы и расходные материалы, технологическую оснастку, используемые в рабочем процессе.

Управление данными рисками осуществляется путем заключения долгосрочных договоров с поставщиками, (по материалам, где это возможно), а также регулярного мониторинга рыночных цен и оптимизации технологических процессов.

11. Судебные разбирательства

На отчетную дату Общество является конкурсным кредитором в деле о банкротстве ООО «Севертрансбункер» (дело № А53-16087-29/2024). Определение Арбитражного суда Ростовской области о включении требований Общества в размере 1 028 тыс. руб., в том числе 782 тыс. руб.- задолженность, 223 тыс.руб.- проценты, 23 тыс. руб.- государственная пошлина, в третью очередь реестра требований кредиторов вынесено 24.12.2025. Указанное определение поступило в организацию в январе 2026 года.

Первоначальная задолженность ООО «Севертрансбункер» была частично погашена в 2023–2024 годах в рамках переуступки права требования и последующих платежей, в связи с чем на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества числится дебиторская задолженность в размере 807 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общества резерв по сомнительным долгам формируется при наличии информации, позволяющей достоверно оценить вероятность погашения задолженности. На 31.12.2025 такая информация отсутствовала, поскольку определение Арбитражного суда Ростовской области не было получено, а перспективы удовлетворения требований в процедуре банкротства не могли быть оценены. Резерв по сомнительным долгам в отношении указанной задолженности в 2025 году не создавался.

Оценка влияния данного судебного разбирательства на финансовое положение Общества будет проведена в 2026 году по мере получения сведений о ходе конкурсного производства и возможном проценте погашения требований кредиторов.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководство ООО «Сонетрас»

Генеральный директор _____ / Жуков М.А. /
(подпись) ФИО

Главный бухгалтер _____ / Хобарова В.Н./
(подпись) ФИО

«27» марта 2026 г.

