

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТК».

1.2. Юридический адрес – 654041, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, проезд Курбатова, дом 1, помещение 401.3. Дата государственной регистрации – 15.03.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 43 человека, кроме того привлекаются физические лица по договорам гражданско-правового характера.

1.6. Общество по состоянию на 31.12.2025г. имеет два обособленных подразделения:

Наименование ОП	Место нахождения
СТК Междуреченск	Россия, Кемеровская область-Кузбасс, Междуреченский М.О., г. Междуреченск, ул. Кузнецкая д. 27 оф. 303
Локомотивное депо	Россия, Кемеровская область-Кузбасс, г. Мыски, ул. Левологовая, д.1

Обособленные подразделения расположены в одном субъекте РФ, не имеют отдельных расчетных счетов и не выделены на отдельный баланс.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Ватлин с долей 50 процентов;
- Е.П. Хомченко с долей 50 процентов;
-

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Ватлин (приказ № 78-лс от 17.11.2021).

Главный бухгалтер Общества: А.Л. Годунова (приказ № 15-лс от 02.03.2018).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность утверждается протоколом общего собрания участников Общества.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сибирская Тепловозная Компания» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, 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 месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 11501 «Основные средства» баланса отражены здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие основные средства. По строке 11505 отражены права пользования активами. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблицах:

6. Основные средства													
6.1 наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	47 003	(30 162)	15 089	(1 205)	5 771	(6 247)	-	-	-	-	62 896	(31 066)
	3а 2024 г.	39 847	(25 038)	4 510	(3 379)	1 070	(5 054)	-	-	-	-	47 003	(30 162)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	2 577	(631)	7 200	-	-	(182)	-	-	-	-	9 777	(813)
	3а 2024 г.	2 277	(491)	300	-	-	(141)	-	-	-	-	2 577	(631)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	34 872	(22 625)	7 786	(1 094)	4 928	(5 239)	-	-	-	-	43 574	(23 364)
	3а 2024 г.	30 661	(18 694)	4 210	-	-	(3 931)	-	-	-	-	34 872	(22 625)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	54	(54)	102	(54)	54	(26)	-	-	-	-	102	(26)
	3а 2024 г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 822	(6 268)	-	-	620	(768)	-	-	-	-	8 822	(6 416)
	3а 2024 г.	6 176	(5 248)	-	(3 379)	1 070	(950)	-	-	-	-	8 822	(6 268)
Производственный и хозяйственный рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	678	(583)	-	(57)	169	(33)	-	-	-	-	621	(447)
	3а 2024 г.	678	(550)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	678	(383)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2 Наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	16 992	(1 292)	-	-	-	(3 326)	-	-	-	-	14 882	(4 190)
	3а 2024 г.	6 025	(537)	16 992	-	-	(1 895)	-	-	-	-	16 992	(1 292)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 010	(99)	-	-	-	(329)	-	-	-	-	2 010	(99)
	3а 2024 г.	-	-	2 010	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 882	(1 193)	-	-	-	(2 998)	-	-	-	-	14 882	(4 190)
	3а 2024 г.	6 025	(537)	14 882	-	-	(1 796)	-	-	-	-	14 882	(1 193)
Производственный и хозяйственный рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 11508 «Иные незавершенные капитальные вложения» баланса отражены незавершенное строительство ж/д путей, а также основные средства, не введенные в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2025г.

7. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены предоставленные займы юридическим лицам.

По строке 12401 «Финансовые вложения» отражены депозитные счета по состоянию на 31.12.2025г.

8. Запасы

В состав запасов входят материалы указанные по строке 12101 и товары указанные по строке 12103. Основную часть материальных запасов составляют запасные части, сырье и материалы, топливо.

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

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества есть договоры лизинга на транспортные средства. Все числовые раскрытия указаны в табличной части:

Расшифровка показателей баланса по аренде (лизингу) на 31 декабря 2025 г.											
Контрагент	Договор контрагента	Срок договора	Долгосрочный	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.6 - гр.5 + гр.8, если результат больше нуля)	Показатели баланса		
				Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по дебету 76.07.2, 76.27.2, 76.37.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА		Авансы по аренде (гр.5 - гр.6 - гр.8, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Да")	Краткосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Нет")
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №64601/2024 от 31.07.2023	25.07.2027	Да		2 185 502,07			2 185 502,07		2 185 502,07	
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №103777/2024 от 19.11.2024	19.10.2026	Нет		1 676 348,93			1 676 348,93			1 676 348,93
ЛК Енисей ООО	ДЛ-151/СТК-290302-24 от 29.03.2024	20.04.2027	Да		2 623 754,88			2 623 754,88		2 623 754,88	
Итого					6 485 605,88			6 485 605,88		4 809 256,95	1 676 348,93
Итого показатели баланса по аренде											
Период	Арендные платежи		Авансы по аренде	Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде						
	Сальдо по дебету 76.07.2, 76.27.2, 76.37.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА									
31.12.2025				4 809 256,95	1 676 348,93						
Итого				4 809 256,95	1 676 348,93						

Показатели баланса: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) стр. 14501, Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу) стр. 15211.

10. Инвентаризация

В ходе осуществления основного вида деятельности - ремонта подвижного состава периодически оприходуются б/у запасные части, которые впоследствии ремонтируются и в дальнейшем используются в ремонтных работах. Показатели отражены по стр. 23405 «Результаты инвентаризации» Отчета о финансовых результатах.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 247 043 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 393 тыс.руб. Увеличение данного показателя составило 2,6%. Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом составило 971 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025г. составила 25 773 тыс. руб. (стр. 3311 Отчета об изменениях капитала)

Также в 2025г. по стр. 3340 Отчета об изменениях капитала отражены изменения элементов амортизации (увеличение срока полезного использования ОС)

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании являются г-н Ватлин В.В. гражданин РФ (Россия), г-н Хомченко Е.П. гражданин РФ (Россия). За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	141722	111383	76300
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,01	1,46	1,27
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,59	0,19	0,12

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Основную деятельность Общество ведет без привлечения процентных кредитов и займов. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 25 773 тыс. рублей. Обязательства Общества полностью обеспечены активами. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СТК»

Ватлин В.В.