



Общество с ограниченной ответственностью «СК-Транс»

350072, г.Краснодар, ул. Московская д. 65 А

ИНН\КПП 2311143171\231101001 ОГРН 1122311002021

Тел/факс: 8 (861) 212-67-44

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.4. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

## **2.5. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.6. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

### 3. Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	51 724	(41 653)	5 333	(23 497)	22 649	(2 951)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 174	(39 327)	-	(2 450)	1 517	(3 843)	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 225	(1 669)	-	(2 225)	1 960	(291)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 225	(1 351)	-	-	-	(318)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	49 499	(39 984)	5 333	(21 272)	20 689	(2 660)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51 949	(37 976)	-	(2 450)	1 517	(3 525)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 605	10 071	14 847
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	556	874
Транспортные средства	11 605	9 515	13 973

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 333	-	-	(5 333)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 333	-	-	(5 333)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4. Финансовые вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано	проценты доведенные до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 184	-	3 442	(4 626)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 498	-	14 319	(31 632)	-	-	-	-	1 184	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 184	-	3 442	(4 626)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 498	-	14 319	(31 632)	-	-	-	-	1 184	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 184	-	3 442	(4 626)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 498	-	14 319	(31 632)	-	-	-	-	1 184	-

## 5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	142	-	16 038	(16 124)	-	-	X	X	56	-		
	3а 2024 г.	1 405	-	50 236	(51 499)	-	-	X	X	142	-		
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	142	-	9 046	(9 131)	-	-	-	-	56	-		
	3а 2024 г.	1 405	-	31 996	(33 260)	-	-	-	-	142	-		
Товары	3а 2025 г.	-	-	6 992	(6 992)	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	18 240	(18 240)	-	-	-	-	-	-		

## 6. Дебиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	248 695	-	221 826	1 999	(249 691)	-	-	-	-	222 829	-
	3а 2024 г.	63 828	-	241 529	4 999	(61 661)	-	-	-	-	248 695	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	86 811	-	5 177	-	(86 797)	-	-	-	-	5 191	-
	3а 2024 г.	13 474	-	86 491	-	(13 155)	-	-	-	-	86 811	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	131 323	-	187 169	-	(131 711)	-	-	-	-	186 781	-
	3а 2024 г.	38 526	-	131 341	2	(38 546)	-	-	-	-	131 323	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	170	-	-	-	(170)	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 608	-	29 299	1 999	(27 392)	-	-	30 514
	3а 2024 г.	9 502	-	21 414	4 996	(9 304)	-	-	26 608
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	162	-	(371)	-	-	-	-	162
	3а 2024 г.	534	-	-	-	-	-	-	162
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 579	-	2 442	-	(3 579)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 137	-	-	-	-	-	-	3 579
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	211	-	181	-	(211)	-	-	181
	3а 2024 г.	478	-	211	-	(478)	-	-	211
Итого	3а 2025 г.	248 695	-	221 826	1 999	(249 691)	-	X	222 829
	3а 2024 г.	63 828	-	241 529	4 999	(61 661)	-	X	248 695

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	192 395	192 395	234 526	234 526	54 619	54 619
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 614	5 614	103 203	103 203	14 182	14 182
Расчеты с покупателями и заказчиками	186 781	186 781	131 323	131 323	38 526	38 526
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	1 912	1 912

## 7. Обязательства

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	256 763 94 393	122 039 199 421	- 109	(162 279) (37 160)	- -	- -	216 523 256 763	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 015 62 355	44 332 20 830	- -	(16 360) (19 170)	- -	- -	91 988 64 015	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 975 15 960	48 388 84 975	- -	(83 812) (15 960)	- -	- -	49 551 84 975	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 810	- (630)	- -	- (180)	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 019 82 077	- 12 019	- -	(3 372) (56 636)	- -	- -	8 648 12 019	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 391 3 073	78 686 -	- -	- (1 886)	- -	- -	25 441 82 077	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2 829	3 073 3 105	- -	- (13)	- -	- -	1 187 3 073	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 7 321	376 25 547	- -	2 370 (4 102)	- -	- -	5 921 2 829	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 423 -	(109) 475	109 -	- -	- -	- -	32 868 7 321	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	475 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	252 370	191 -	- -	(118) (200)	- -	- -	443 252	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	200 -	200 -	- -	- -	- -	- -	- 200	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	256 763 94 393	122 039 199 421	- 109	(162 279) (37 160)	- -	- -	216 523 256 763	

**Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	141 539	165 786	81 487
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91 988	64 015	62 355
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 551	101 770	19 132

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 124	51 499
Затраты на оплату труда	14 504	25 590
Отчисления на социальные нужды	4 084	5 092
Амортизация	2 951	3 843
Прочие затраты	661 607	536 949
Итого по элементам	699 270	622 974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	699 270	622 974

Директор ООО «СК-Транс»  /Никитина Елена Александровна/

31 марта 2026 г.